

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2019

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

- vydavateľská 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 hnuteľných 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. februára 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2019 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 2018 do 30. júna 2019.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.06.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	96	98
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zos- tavuje účtovná závierka:	96	97
z toho počet vedúcich zamestnancov	12	9

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

	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.06.2018
Predstaven- stvo:	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 Mgr. Katarína Čížková – člen dozornej rady

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2019.

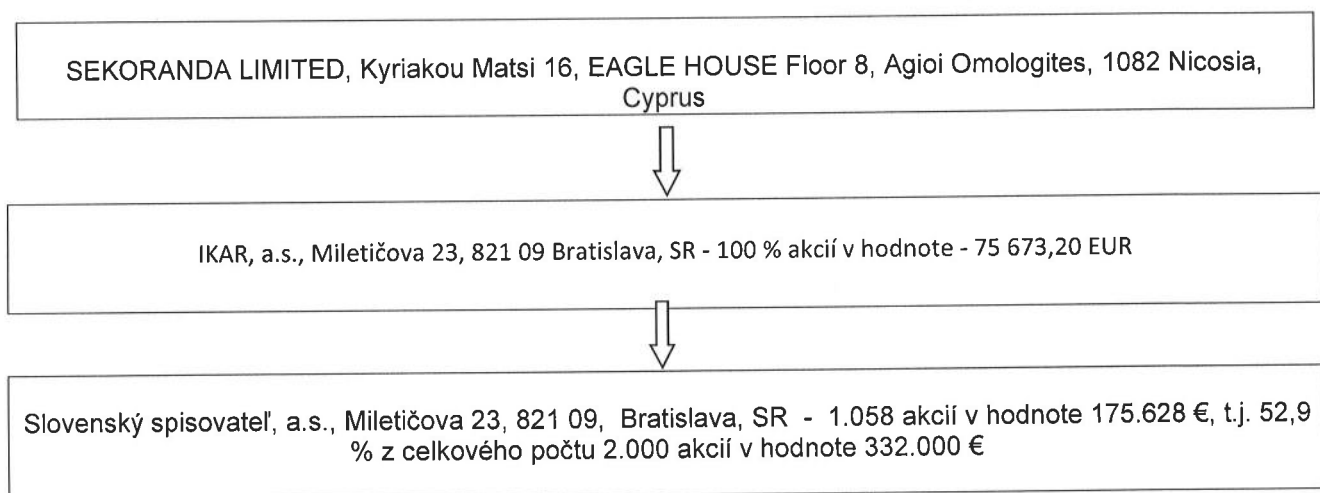
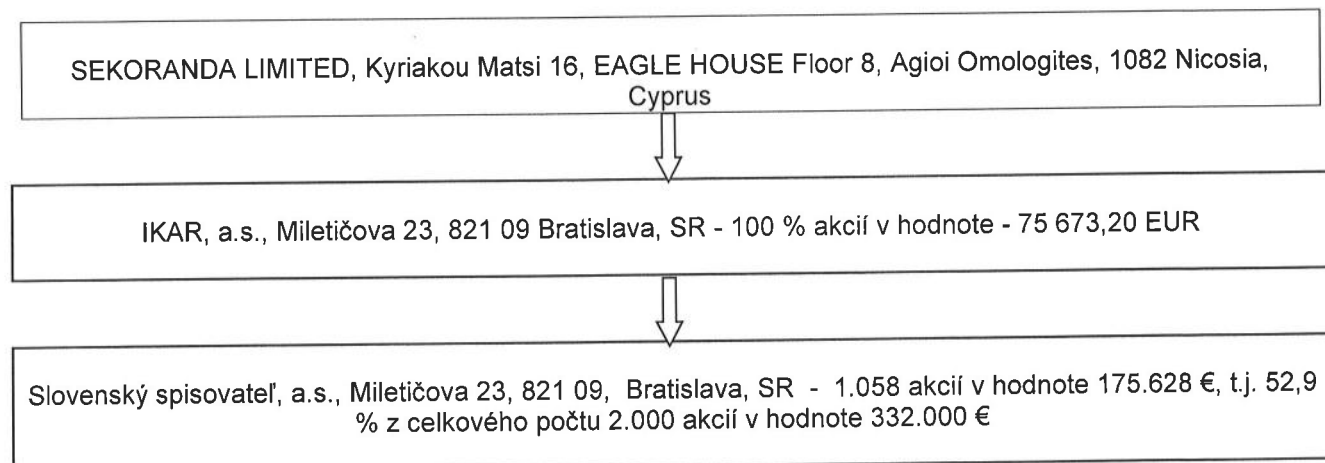
Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasova- cích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2018:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlav- 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 Omologites, 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 30.06.2019**Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2018**

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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 zvierke 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 1.7.2018 do 30.6.2019 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 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 neprevyší 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – odpisová skupina 6	40	rovnomerná	2,5
Stavby – odpisová skupina 5	20	rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	15	rovnomerná	6,67
	12	rovnomerná	8,33
	8	rovnomerná	12,5
	6	rovnomerná	16,67
	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je väčšia ako 332 EUR a neprevyší 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

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

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

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 zahŕňa 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 nepotrebné rezervy 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) Závazky

Závazky 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 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) 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 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	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	A	b	c						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2018	0	334 348		1 445	8 009	0	0	0	343 802
Prírastky	0	2 703		0	0	0	0	0	2 703
Úbytky	0	8 157		0	0	0	0	0	8 157
Presuny	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	0	328 894		1 445	8 009	0	0	0	338 348
Oprávky									
Stav k 1.7.2018	0	308 314		1 445	8 009	0	0	0	317 768
Prírastky	0	16 243		0	0	0	0	0	16 243
Úbytky	0	8 157		0	0	0	0	0	8 157
Stav k 30.6.2019	0	316 400		1 445	8 009	0	0	0	325 854
Opravné položky									
Stav k 1.7.2018	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 30.6.2019	0	0		0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2018	0	26 034		0	0	0	0	0	26 034
Stav k 30.6.2019	0	12 494		0	0	0	0	0	12 494

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj			Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c					
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 30.06.2018	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 30.06.2018	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 30.06.2018	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 30.06.2018	0	26 034	0	0	0	0	0	26 034

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2018	0	19 387	1 379 927	0	0	0	462	1 500	1 401 276
Prírastky	0	0	0	0	0	0	101 599	33 738	135 337
Úbytky	0	0	12 403	0	0	0	0	31 715	44 118
Presuny	0	0	83 057	0	0	0	-83 057	0	0
Stav k 30.6.2019	0	19 387	1 450 581	0	0	0	19 004	3 523	1 492 495
Oprávky									
Stav k 1.7.2018	0	677	952 593	0	0	0	0	0	953 270
Prírastky	0	528	175 536	0	0	0	0	0	176 064
Úbytky	0	0	12 403	0	0	0	0	0	12 403
Stav k 30.6.2019	0	1 205	1 115 726	0	0	0	0	0	1 116 931
Opravné položky									
Stav k 1.7.2018	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 30.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2018	0	18 710	427 334	0	0	0	462	1 500	448 006
Stav k 30.6.2019	0	18 182	334 855	0	0	0	19 004	3 523	375 564

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
			hnuteľných vecí a súbory d	hnuteľných vecí porastov e						
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 30.06.2018	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 30.06.2018	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 30.06.2018	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 30.06.2018	0	18 710	427 334	0	0	0	462	1 500	448 006	

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistený pre prípad	Poistná suma k 30.6.2019	Poistná suma k 30.6.2018
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	1 219 000	1 176 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	312 729	312 729
Spolu		1 531 729	1 488 729

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.7.2018	376 736	0	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	0
Úbytky	0	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	0
Stav k 30.6.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.7.2018	0	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	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.7.2018	0	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	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota													
Stav k 1.7.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.6.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné re-alizované 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 pred-davky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie	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 30.06.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 30.06.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 30.06.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 1.7.2017	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.06.2018	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 Miletičova 23, 821 09 Bratislava 3.

Bežné účtovné obdobie FR 2018/2019 k 30.6.2019

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. Dlhodobý finančný majetok spolu	52,9 %	52,9 %	759 112	-16 595	376 736 376 736

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. Dlhodobý finančný majetok spolu	52,9 %	52,9 %	735 762	-10 167	376 736 376 736

4. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.7.2018 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.06.2019 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a poloto- výrobky	0	0	0	0	0
Výrobky	1 808 963	973 060	810 488	0	1 971 535
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	172 527	35 932	76 460	0	131 999
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zá- čiatku	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 981 490	1 008 992	886 948	0	2 103 534

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 30.6.2019	Poistná suma k 30.6.2018
Zásoby vlastné	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	5 195 000	4 653 000
Zásoby cudzích vecí	Poškodenia, zničenia živelnou pohromou, požiarom, vodou z vodovodných zariadení, voči krádeži alebo straty počas vnútroštátnej prepravy	9 988 000	9 300 000
Spolu		15 183 000	13 953 000
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo		4 071 267	3 924 399

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 vyrá- denia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia f
Pohľadávky z obchodného styku	235 854	65 971	39 216	31 541	231 070
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	235 854	65 971	39 216	31 541	231 070

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- o zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 39 216 EUR
- o odpis pohľadávok odporučené právnikom – 31 541 EUR
- o postúpenie pohľadávky – 0 EUR
- o ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 0 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti Po lehote splatnosti		Pohľadávky spolu d
	B	c	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 242 615	0	1 242 615
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	1 242 615	0	1 242 615
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 059 270	460 192	2 519 462
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	10 663	0	10 663
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	633	0	633
Iné pohľadávky	22 627	112	22 739
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 093 193	460 304	2 553 497

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.6.2019 Stav k 30.06.2018	
	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	460 304	440 727
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 093 193	2 180 048
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 553 497	2 620 775
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 023 938	962 923
Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	218 677	167 992
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 242 615	1 130 915

Opis predmetu záložného práva a	Stav k 30.6.2019		Stav k 30.6.2018	
	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	2 197 307	x	2 188 636

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 230 433	2 106 843
odpočítateľné	2 291 228	2 173 969
zdaniteľné	-60 795	-67 126
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	614 046	459 258
odpočítateľné	614 046	459 258
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	173 731	260 597
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	633 824	593 607
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	633 824	593 607
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	40 217	23 351
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	0	0
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 173 731 EUR bude umorovať do roku 2021.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
Pokladnica, ceniny	3 733	5 337
Bežné bankové účty	10 000	12 038
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 733	17 375

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 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 636	3 147
Poistenie majetku	447	1 131
Registrácia domén	112	0
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	2 555	882
Ostatné	522	1 134

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	136 047	137 336
Poistenie majetku	7 696	7 405
Nájomné	93 511	92 563
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	5 624	3 284
Údržba systému WMS	0	0
Aktualizácie softvérových licencií	3 457	2 757
Ostatné	25 759	31 327
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	800	0
Podiel z predaja e book	560	0
Ostatné	240	0
Spolu	800	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 a	Stav k 1.7.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2019 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 zliu- 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	2 444 471	0	0	220 634	2 668 105
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 634	383 433	0	-220 634	383 433
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 126 151	383 433	0	0	4 509 584

Položka vlastného imania a	Stav k 1.6.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2018 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	2 601 831	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

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 2019 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 168,17 EUR (v roku 2018 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 96,77 EUR).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 220 634 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2018	2019
Účtovný zisk		220 634
Rozdelenie účtovného zisku		2019
Prídel do zákonného rezervného fondu		0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		220 634
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		0
Iné		0
Spolu		220 634

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok 2019 vo výške 383 631 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote..

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.7.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2019 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:	289 257	321 617	281 816	0	329 058
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	57 301	61 207	56 630	0	61 878
Nevyčerpané dovolenky	56 235	61 207	56 235	0	61 207
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	0	0	520
Rezervy na zásoby tovarové	546	0	395	0	151
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	231 956	260 410	225 186	0	267 180
Audit	3 700	3 700	3 700	0	3 700
Odmeny	0	0	0	0	0
Nevyčerpané narodeninové voľno	810	897	810	0	897
Nevyfakturované náklady ostatné	60 637	59 587	53 867	0	66 357
Licencie	166 809	196 226	166 809	0	196 226
Rezervy spolu	289 257	321 617	281 816	0	329 058

Názov položky a	Stav k 1.7.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.06.2018 f
Dlhodobé rezervy:		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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
Dlhodobé záväzky spolu	11 386	10 191
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 386	10 191
Krátkodobé záväzky spolu	2 421 877	2 235 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 279 284	2 050 871
Záväzky po lehote splatnosti	142 593	184 229

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 191	9 403
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 399	8 934
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 399	8 934
Čerpanie sociálneho fondu	8 204	8 146
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 386	10 191

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2019 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 30.06.2019.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	275	275
Bankové poplatky –monitoring úveru	275	275
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 372	11 513
Licenčné poplatky	0	1 602
Dotácie na výrobu titulov	11 372	9 911
Spolu	11 372	11 788

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

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 30.6.2019	k 30.6.2018	k 30.6.2019	k 30.6.2018	k 30.6.2019	k 30.6.2018
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	49 889	51 760	0	19
Slovensko - ostatné	9 634 216	9 042 697	411 286	441 388	7 733 810	7 374 244
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Zahraničie – ostatné	138 637	136 089	13 999	10 793	161 452	151 966
Spolu	9 772 853	9 178 786	475 174	503 941	7 895 262	7 526 229

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 376 255 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 255 800 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob				
	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.06.2018	Stav k 30.6.2017	Stav k 30.6.2018	Stav k 30.6.2019
	b	b	c	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	190 495	205 348	198 319	7 029	-14 853
Výrobky	3 649 446	3 378 793	2 981 649	397 144	270 653
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 839 941	3 584 141	3 179 968	404 173	255 800
Manká a škody – výrobky				7 023	3 722
Manká a škody – nedokončená výroba				1 808	390
Vyňatie z nedokončenej výroby				300	0
Spotreba – povinné výtlačky				11 457	16 045
Spotreba pracovná, autorská				37 862	34 824
Ostatné propagačné náklady				66 073	65 474
Dary				506	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				529 202	376 255

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 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	170 888	102 028
Predaj materiálu	17 597	11 602
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	8 176	8 362
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 420
Poistné plnenie	15 570	8 731
Výnosy z dotácií	15 466	1 738
Výnosy poštovné	53 572	54 703
Zánik záväzkov	1 765	19
Výnosy z postúpených pohľadávok	46 468	0
Ostatné	12 266	14 453
Finančné výnosy, z toho:	10 823	12 357
Kurzové zisky, z toho:	10 823	12 357
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	404
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 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Tržby za vlastné výrobky	9 772 853	9 178 786
Tržby z predaja služieb	475 174	503 941
Tržby za tovar	7 895 262	7 526 229
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	18 143 289	17 208 956

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 935 001	5 048 377
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 700</i>	<i>4 966</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	1 000	1 266
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 930 301</i>	<i>5 043 411</i>
Nákup licencií	1 562 738	1 513 203
Nájomné	529 759	469 886
Prekladateľské honoráre	337 129	370 634
Inzercia a propagácia	418 809	578 847
Ostatné služby fakturované	240 237	259 118
Dopravné	357 453	316 253
Ostatné služby výrobnej povahy	285 245	338 405
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	20 305	23 799
Ostatné služby skladové	298 864	227 671
Služby VT, internet	190 779	187 455
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	58 310	74 206
Reprezentačné	62 546	61 886
Poštovné	23 204	23 028
Telefóny	12 606	11 953
Cestovné	12 919	12 438
Opravy a udržiavanie	40 940	43 152
Právne a daňové poradenstvo	27 474	32 235
Iné	450 984	499 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	151 241	95 015
Predaj materiálu	14 345	8 637
Manká a škody	19 137	25 206
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	0	0
Odpis pohľadávky	61 284	1 201
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	26 756	31 159
Dary	394	1 578
Poistenie	27 385	24 678

Sublicencie	0	0
Ostatné	1 940	2 555
Finančné náklady, z toho:	70 649	93 617
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	18 700	35 371
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	818	224
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	51 949	58 246
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	36 628	43 429
Bankové poplatky	15 278	14 817
Manká a škody na finančnom majetku	43	0
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.06.2018
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 30.6.2019			Stav k 30.6.2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	522 803	X	X	307 030	X	X
teoretická daň	X	109 789	21	X	64 477	21
Daňovo neuznané náklady	1 805 531	379 162	21	1 563 429	328 320	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 386 293	-291 122	21	-1 254 131	-263 368	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-86 866	-18 242	21	-86 866	-18 242	

Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	855 176	179 587	21	529 462	111 187	21
Daňová licencia	X	0	x	X	-1 440	
Spolu po zohľadnení daňovej licencie		179 587			109 747	
Splatná daň z príjmov	X	179 587	34	X	109 747	36
Odložená daň z príjmov	X	-40 217	-8	X	-23 351	-8
Celková daň z príjmov	X	139 370	26	X	86 396	28

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.06.2018
Komisia – tovar v MOC	28 504 299	27 262 288

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

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

Spoločnosť nemala k 30.06.2019 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2018.

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 30.06.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2018
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)	1 960 982	2 481 713
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>1 960 982</u>	<u>2 481 713</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 Bódók, trvale bytom Sídlo M. Corvina 1581/1, Veľký Meder.

3. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.06.2018
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2019- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiakov, možnosť výpovede k 31.03.2020 (mesačné nájomné 7.709,11 EUR, od 08/19 nájomné 6 424,25 + prenájom parkovacích miest 1.500 EUR)	72 603	
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
2019 - Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 17940,61, výška nájmu R1	1 077 937	

5.189,85 – prvých 20 mesiacov 50 % zľava, možnosť výpovede k 5. výročiu zmluvy.

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

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):

2019 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy

97 536

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

88 815

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 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	1 960 982	2 481 713

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Výnosy spolu	54 256	53 264
Poskytnuté služby	49 889	51 858
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	4 367	1 406
	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Nákupy spolu	709 363	614 500
Finančný majetok	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	709 363	614 500

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Majetok spolu	64 884	63 870
Pohľadávky z obchodného styku	64 868	63 645
Výnosy budúcich období	-225	225
Príjmy budúcich období	241	0
	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Záväzky spolu	780 300	675 950
Záväzky z obchodného styku	780 300	675 950

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Výnosy spolu	7 507 398	7 336 988
Poskytnuté služby	36 592	61 883
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	7 470 806	7 275 105
	Stav k 30.6.2019	Stav k 30.6.2018
Nákupy spolu	78 054	130 884
Nákup služieb	74 211	127 017
Prevod licenčných práv	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	3 843	3 867

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.6.2018
Majetok spolu	8 269 832	8 085 962
Pohľadávky z obchodného styku	8 269 832	8 085 962
	Stav k 30.06.2019	Stav k 30.6.2018
Záväzky spolu	93 295	157 058
Záväzky z obchodného styku	93 295	157 058

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 výšu 0 EUR (v hospodárskom roku 2018: 0 EUR).

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

Po 30.06.2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2018/2019.

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2018/2019

V hospodárskom roku 2018/2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke..

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	2018/2019	2017/2018
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	522 803	307 030
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	192 306	180 591
Odpis zásob	19 137	25 206
Odpis pohľadávky	61 284	1 201
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-4 785	-57 439
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	122 044	279 305
Zmena stavu rezerv	39 801	-24 309
Úrokové náklady (netto)	36 628	43 429
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 420
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	989 218	752 594
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-107 729	-265 896
Úbytok (prírastok) zásob	-231 715	-730 132
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	119 481	100 645
Prevádzkové peňažné toky	769 255	-142 789
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	769 255	-142 789
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-36 628	-43 429
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-111 237	-25 500
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	621 390	-211 718
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-104 301	-263 968
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 420
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-104 301	-261 548
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	-520 731	484 786
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-520 731	484 786
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3642	11 520
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	17 375	5 855
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 733	17 375

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.