

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

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

5. Informácie o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 151 (v účtovnom období 2018 bol 137).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2019 bol 169, z toho 22 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2018 to bolo 144 zamestnancov, z toho 21 vedúcich zamestnancov).

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 - 7	lineárna	14,29 - 50
Oceniteľné práva (licencia)	7	lineárna	14,29
Goodwill	7	lineárna	14,29

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavebné práce na predajniach a ostatný majetok	12 - 40	lineárna	2,5 - 8,33
ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 - 8	lineárna	12,5 - 25

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

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

10. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

11. Zamestnanecké požitky

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

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

15. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

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

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

17. Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

3. Zásoby

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

	Stav k 1.4. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2019 EUR
Tovar	38 404	66 220	0	0	104 624
Spolu	38 404	66 220	0	0	104 624

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien niektorých maloobratkových zásob.

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	270 805	465 581
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 107	95 644
Spolu	326 912	561 225

5. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 3. 2019 EUR	31. 3. 2018 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Iné	2 744	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	2 744	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	12 571	5 221
Licencie, softvér	22 903	22 546
Poistné	12 051	9 053
Stravovacie karty	5 446	0
Ostatné	20 158	11 591
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	73 129	48 411
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Iné	5 000	10 000
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	5 000	10 000
Spolu	80 873	58 411

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2019 je 10 000 EUR (k 31. marcu 2018: 10 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti J. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 122 266 EUR bol v celej výške prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 409 746 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 409 746 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

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

	Stav k 1.4.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2019 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 883	48 725	51 883	0	48 725
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 883	45 725	48 883	0	45 725
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	48 883	45 725	48 883	0	45 725
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 000	3 000	3 000	0	3 000
	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 000	3 000	3 000	0	3 000

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Závazky

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

	31. 3. 2019 EUR	31. 3. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky v lehote splatnosti	1 626 799	2 300 506
	1 626 799	2 300 506

V predchádzajúcom účtovnom období vykázala Spoločnosť záväzky z titulu predaných darčkových poukážok vo výške 587 333 EUR v rámci ostatných záväzkov z obchodného styku. V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykazuje tieto záväzky z titulu predaných darčkových poukážok ako výnosy budúcich období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 168 758	1 168 758	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	164 915	164 915	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	80 782	80 782	0	0
Daňové záväzky a dotácie	212 344	212 344	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 626 799	1 626 799	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 850 712	1 850 712	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	147 639	147 639	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	71 050	71 050	0	0
Daňové záväzky a dotácie	39 066	39 066	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	192 039	192 039	0	0
	2 300 506	2 300 506	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2019 EUR	31.3.2018 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-30 839	-15 286
– zdaniteľné	928 146	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	188 434	-3 210

	EUR
Stav k 31. marcu 2019	188 434
Stav k 31. marcu 2017	-3 210
Zmena	191 644
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	191 644
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 194 911 EUR súvisí s precenením majetku v reálnej hodnote ku zlúčeniu spoločností a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť J).

11. Sociálny fond

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

	2019 EUR	2018 EUR
Stav k 1. aprílu	24 746	26 035
Tvorba na ťarchu nákladov	8 242	8 894
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-16 934	-10 183
Stav k 31. marcu	16 054	24 746

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2019	31. 3. 2018
	EUR	EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Závazok z predaných vlastných darčkových poukázok	626 985	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	626 985	0
Spolu	626 985	0

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

V predchádzajúcom účtovnom období vykázala Spoločnosť záväzky z titulu predaných darčkových poukázok vo výške 587 333 EUR v rámci ostatných záväzkov z obchodného styku.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	894 439			262 904		
z toho teoretická daň 21 %		187 832	21,00 %		55 210	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	516 315	108 426	12,12 %	424 139	89 069	33,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-15 286	-3 210	-0,36 %	-18 391	-3 862	-1,47 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	49	10	0,00 %
	1 395 468	293 048	32,76 %	668 701	140 427	53,41 %
Splatná daň		293 048	32,76 %		140 427	53,41 %
Odložená daň		191 645	21,43 %		211	0,08 %
Celková vykázaná daň		484 693	54,19 %		140 638	53,49 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019 EUR	2018 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocetov 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 odpocetov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

	2019 EUR	2018 EUR
Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar		
predaj kníh a doplnkového tovaru	24 333 114	22 648 561
	24 333 114	22 648 561
Služby		
predaj elektronických kníh a iných služieb	1 122 477	881 620
	1 122 477	881 620
Spolu	25 455 591	23 530 181

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Náhrada škody od poisťovne	38 132	32 687
Tržby z predaja dlhodobého majetku	4 698	4 707
Iné	18 804	12 465
Spolu	61 634	49 859

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	2 356 983	2 125 657
Zákonné poistenie	724 739	646 261
Sociálne zabezpečenie	95 677	92 203
Spolu	3 177 399	2 864 121

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	5 961	6 796
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 732	4 302
Spolu	9 693	11 098

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosové úroky	1 385	3 316
Ostatné finančné výnosy	1 469	1 321
Spolu	2 854	4 637

6. Náklady na poskytnuté služby

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup elektronických služieb	729 844	0
Logistické náklady	772 980	750 163
Nájomné	1 281 670	1 121 442
Náklady na inzerciu, reklamu	700 665	727 849
Iné externé služby	852 945	806 552
Opravy a udržiavanie	132 191	83 140
Iné	209 944	162 420
Spolu	4 680 239	3 651 566

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019 EUR	2018 EUR
Manká a škody	132 195	91 565
Dary	41 284	24 283
Iné	100 502	42 205
Spolu	273 981	158 053

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

8. Kurzové straty

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové straty	10 142	15 910
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	623	4 071
Spolu	10 765	19 981

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Bankové poplatky	112 933	93 746
Iné	15 247	7 787
Spolu	128 180	101 533

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	3 000	3 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	3 000	3 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2019 EUR	2018 EUR
Slovenská republika			
	Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	22 349 073	20 505 424
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	1 048 048	826 638
	Spolu	23 397 121	21 332 062
Iné krajiny			
	Knihy a doplnkový tovar	1 984 041	2 143 137
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	74 429	54 982
	Spolu	2 058 470	2 198 119
Spolu	Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	24 333 114	22 648 561
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	1 122 477	881 620
	Spolu	25 455 591	23 530 181

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

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

2. Podmienенé záväzky

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

3. Najatý majetok

Spoločnosť má skladové i administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Rovnako spoločnosť vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo v priestoroch prenajímateľov, k 31.3.2018 mala spoločnosť v prenájme 12 prevádzok (k 31.3.2017: 11 prevádzok). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (5-10 rokov) alebo na dobu neurčitú. Ročné nájomné vrátane nákladov súvisiacich s nájomom predstavuje 1 281 670 EUR.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po 31. marci 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2019.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú štatutárny orgán spoločnosti, generálny riaditeľ.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonného riaditeľa. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 1 a v roku 2018 bol 1.

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2018: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2019 ani v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.4.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2019 EUR
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000	0			10 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 000	0	0	0	1 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	0	0	0	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 381 066	0	0	0	1 381 066
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	1 381 066	0	0	0	1 381 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	21 161	0	0	122 266	143 427
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 161	0	0	122 266	143 427
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	122 266	409 746	0	-122 266	409 746
Spolu	1 535 493	409 746	0	0	1 945 239

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.4.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2018 EUR
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Základné imanie	10 000	0	0	0	10 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 000	0	0	0	1 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 000	0	0	0	1 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	1 381 066	0	0	1 381 066
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	1 381 066	0	0	1 381 066
Výsledok hospodárenia minulých rokov	79 391	12 669	79 391	8 492	21 161
Nerozdelený zisk minulých rokov	79 391	12 669	79 391	8 492	21 161
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 492	122 266	0	-8 492	122 266
Spolu	98 883	1 516 001	79 391	0	1 535 493

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 316 066	1 091 350
Zaplatené úroky	-1	-3
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-146 327	-127 864
Vyplatené dividendy	0	-79 391
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 169 738	884 092
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 169 738	884 092
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-176 905	-952 574
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	533	4 631
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-176 372	-947 943
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy (splátky) dlhodobých záväzkov	-200 000	1 045 338
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-200 000	1 045 338
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	793 366	981 487
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 340 244	358 757
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 133 610	1 340 244

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	894 440	262 904
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	488 569	433 174
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	66 220	15 877
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-3 158	31 569
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-533	6 563
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	104 657
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 445 538	854 744
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	210 410	-456 814
Úbytok (prírastok) zásob	-132 286	-648 101
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-207 596	1 341 521
Peňažné toky z prevádzky	1 316 066	1 091 350

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Martinus, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.3.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2019	1.4.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2019	31.03.2018	31.3.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	1 352 614	0	0	0	1 352 614	211 465	196 311	0	0	407 776	1 141 149	944 838
Oceniteľné práva	284 300	0	0	0	284 300	23 692	40 614	0	0	64 306	260 608	219 994
Goodwill	78 935	0	0	0	78 935	6 578	11 276	0	0	17 854	72 357	61 081
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	1 715 849	0	0	0	1 715 849	241 735	248 201	0	0	489 936	1 474 114	1 225 913
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	925 765	79 201	0	-271 383	733 583	191 688	74 833	78 888	-42 513	145 120	734 077	588 463
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	936 177	26 168	5 015	271 383	1 228 713	333 506	165 535	5 014	42 513	536 540	602 671	692 173
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	184 255	184 255	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 861 942	289 624	189 270	0	1 962 296	525 194	240 368	83 902	0	681 660	1 336 748	1 280 636
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	3 577 791	289 624	189 270	0	3 678 145	766 929	488 569	83 902	0	1 171 596	2 810 862	2 506 549

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	5	5	0	3	2	4	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	3	0	0	8	9	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Martinus, s.r.o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.3.2018											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2018	1.4.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	18 551	1 334 063	0	0	1 352 614	5 258	206 207	0	0	13 293	1 141 149
Oceniteľné práva	0	284 300	0	0	284 300	0	23 692	0	0	23 692	260 608
Goodwill	0	78 935	0	0	78 935	0	6 578	0	0	6 578	72 357
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	291 800	291 800	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	18 551	1 989 098	291 800	0	1 715 849	5 258	236 477	0	0	13 293	1 474 114
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	651 505	274 260	0	0	925 765	121 138	70 550	0	0	530 367	734 077
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	579 072	559 849	202 744	0	936 177	201 142	297 326	164 962	0	377 930	602 671
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	548 815	548 815	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 230 577	1 382 924	751 559	0	1 861 942	322 280	367 876	164 962	0	908 297	1 336 748
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	1 249 128	3 372 022	1 043 359	0	3 577 791	327 538	604 353	164 962	0	921 590	2 810 862