

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 kníhkaviarňach

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 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. septembra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 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 2019 do 31. marca 2020.

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 2020 bol 166 (v účtovnom období 2019 bol 151).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2020 bol 168, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2019 to bolo 169 zamestnancov, z toho 22 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. Obstarávacía 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 mohlo 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 nepotrebné rezervy 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 odpočítat 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 2019 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 2019 do 31. marca 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019 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.

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. 2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2020 EUR
Tovar	104 624	2 348	0	0	106 972
Spolu	104 624	2 348	0	0	106 972

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:

	31.3.2020 EUR	31.3.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	370 114	270 805
Pohľadávky po lehote splatnosti	87 909	56 107
Spolu	458 023	326 912

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. 2020 EUR	31. 3. 2019 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Iné	0	2 744
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	2 744
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	13 234	12 571
Licencie, softvér	17 309	22 903
Poistné	14 954	12 051
Stravovacie karty	6 856	5 446
Ostatné predplatené služby	16 184	20 158
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	68 537	73 129
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Iné	0	5 000
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	5 000
Spolu	68 537	80 873

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2020 je 10 000 EUR (k 31. marcu 2019: 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 2019 vo výške 409 746 EUR bol v celej výške prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 699 437 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 699 437 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 1.4.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2020 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 725	59 264	48 725	0	59 264
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 725	56 264	45 725	0	56 264
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 725	56 264	45 725	0	56 264
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 nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

9. Záväzky

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

	31. 3. 2020 EUR	31. 3. 2019 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	19 260	0
Záväzky v lehote splatnosti	1 530 144	1 626 799
	1 549 404	1 626 799

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 2020 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	1 290 582	1 290 582	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	151 538	151 538	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	79 650	79 650	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 634	27 634	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 549 404	1 549 404	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 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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2020 EUR	31.3.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-85 639	-30 839
– zdaniteľné	742 085	928 146
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	137 854	188 434

	EUR
Stav k 31. marcu 2020	137 854
Stav k 31. marcu 2019	188 434
Zmena	-50 580
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-50 580
– zaúčtované do vlastného imania	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 155 838 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:

	2020 EUR	2019 EUR
Stav k 1. aprílu	16 054	24 746
Tvorba na ťarchu nákladov	10 014	8 242
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 494	-16 934
Stav k 31. marcu	10 574	16 054

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. 2020 EUR	31. 3. 2019 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé	290	0
Závazok z predaných vlastných darčkových poukázok	759 164	626 985
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	759 164	626 985
Spolu	759 164	626 985

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.

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	949 542			894 439		
z toho teoretická daň 21 %		199 404	21,00 %		187 832	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	513 134	107 758	11,35 %	516 315	108 426	11,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-30 839	-6 476	-0,68 %	-15 286	-3 210	-0,34 %
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 vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 431 837	300 686	31,67 %	1 395 468	293 048	32,08 %
Splatná daň		300 686	31,67 %		293 048	32,08 %
Odložená daň		-50 581	-5,33 %		191 645	20,18 %
Celková vykázaná daň		250 105	26,34 %		484 693	52,26 %

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 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar		
predaj kníh a doplnkového tovaru	25 596 352	24 333 114
	25 596 352	24 333 114
Služby		
predaj elektronických kníh a iných služieb	1 396 921	1 122 477
	1 396 921	1 122 477
Spolu	26 993 273	25 455 591

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody od poisťovne	7 006	38 132
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 249	4 698
Finančné príspevky od štátu	37 444	0
Iné	3 014	21 094
Spolu	50 713	63 924

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

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

3. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	2 573 034	2 356 983
Zákonné poistenie	795 035	724 739
Sociálne zabezpečenie	128 951	95 677
Spolu	3 497 020	3 177 399

4. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	16 535	5 961
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 499	3 732
Spolu	22 034	9 693

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:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	57	1 385
Ostatné finančné výnosy	18 514	1 469
Spolu	18 571	2 854

6. Náklady na poskytnuté služby

	2020 EUR	2019 EUR
Nákup elektronických služieb	981 904	729 844
Logistické náklady	873 550	772 980
Nájomné	1 330 725	1 281 670
Náklady na inzerciu, reklamu	835 249	700 665
Iné externé služby	1 020 714	852 945
Opravy a udržiavanie	133 584	132 191
Iné	193 529	209 944
Spolu	5 369 255	4 680 239

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2019 EUR
Manká a škody	124 497	132 195
Dary	26 226	41 284
Iné	89 651	100 502
Spolu	240 374	273 981

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

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

8. Kurzové straty

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové straty	20 613	10 142
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 752	623
Spolu	22 365	10 765

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

	2020 EUR	2019 EUR
Bankové poplatky	119 484	112 933
Iné	10 873	15 247
Spolu	130 357	128 180

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:

	2020 EUR	2019 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:

		2020	2019
		EUR	EUR
Krajina	Výrobky, tovary a služby		
Slovenská republika			
	Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	23 752 355	22 349 073
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	1 292 340	1 048 048
	Spolu	25 044 695	23 397 121
Iné krajiny			
	Knihy a doplnkový tovar	1 843 997	1 984 041
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	104 581	74 429
	Spolu	1 948 578	2 058 470
Spolu	Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar	25 596 352	24 333 114
	Predaj elektronických kníh a iných služieb	1 396 921	1 122 477
	Spolu	26 993 273	25 455 591

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

Spoločnosť neevviduje žiaden podmienený majetok.

2. Podmienené 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 31.3.2020 mala spoločnosť v prenájme 13 prevádzok (k 31.3.2019: 12 prevádzok). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (5-10 rokov) alebo na dobu neurčitú. Ročné nájomné vrátane nákladov súvisiacich s nájmom predstavuje 1 341 370 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

Spoločnosť v súvislosti so šírením choroby COVID-19 a v zmysle opatrení Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky uzavrela dňa 14. marca 2020 všetky svoje maloobchodné prevádzky. Prevádzky mimo nákupných centier boli opätovne otvorené 22. apríla 2020 a prevádzky, ktoré má Spoločnosť v prenájme v nákupných centrách boli otvorené od 20. mája 2020.

Výpadok príjmov počas obdobia uzavretia maloobchodných prevádzok bol čiastočne kompenzovaný zvýšením príjmov z internetového predaja. Manažment Spoločnosti neočakáva významné zhoršenie finančnej situácie Spoločnosti za uvedené obdobie. Manažment Spoločnosti zároveň pristupuje k preventívnym opatreniam v snahe eliminovať riziko šírenia choroby COVID-19 a dôsledne monitoruje situáciu v jednotlivých regiónoch Slovenska.

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 2020 bol 1 a v roku 2019 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 2019: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2020 ani v roku 2019 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 1.4.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.3.2020 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	143 427	0	0	409 746	553 173
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 427	0	0	409 746	553 173
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	409 746	699 437	0	-409 746	699 437
Spolu	1 945 239	699 437	0	0	2 644 676

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 1.4.2018 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	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	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 účastín	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

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 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 221 229	1 316 066
Zaplatené úroky		-1
Prijaté úroky		0
Zaplatená daň z príjmov	-445 679	-146 327
Vyplatené dividendy		0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	775 550	1 169 738
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	775 550	1 169 738
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-268 930	-176 905
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 249	533
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-265 681	-176 372
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	-1 075 000	-200 000
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 075 000	-200 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-565 131	793 366
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 133 610	1 340 244
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 568 479	2 133 610

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

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	949 542	894 440
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	498 222	488 569
Opravná položka k pohľadávkam		0
Opravná položka k zásobám	2 348	66 220
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		0
Nerealizované kurzové straty		0
Nerealizované kurzové zisky		0
Rezervy	10 539	-3 158
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 249	-533
Výnosy z dlhodobého finančného majetku		0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou		0
Iné nepeňažné operácie		0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 457 402	1 445 538
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-118 775	210 410
Úbytok (prírastok) zásob	-311 536	-132 286
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	194 138	-207 596
Peňažné toky z prevádzky	1 221 229	1 316 066

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												
31.3.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020	1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020	31.03.2019	31.3.2020
	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	407 776	194 123	0	0	601 899	944 838	750 715
Oceniteľné práva	284 300	0	0	0	284 300	64 306	40 614	0	0	104 920	219 994	179 380
Goodwill	78 935	0	0	0	78 935	17 854	11 277	0	0	29 131	61 081	49 804
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 preddávky 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	489 936	246 014	0	0	735 950	1 225 913	979 899
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	733 583	0	0	0	733 583	145 120	37 016	0	0	182 136	588 463	551 447
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 228 713	0	0	0	1 308 272	536 540	215 193	0	0	751 733	692 173	556 539
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	118 931	0	-79 559	39 372	0	0	0	0	0	0	39 372
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1 962 296	118 931	0	0	2 081 227	681 660	252 209	0	0	933 869	1 280 636	1 147 358
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	150 000	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	150 000
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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	150 000	0	0	150 000	0	0	0	0	0	0	150 000
Neobežný majetok spolu	3 678 145	268 931	0	0	3 947 076	1 171 596	498 223	0	0	1 669 819	2 506 549	2 277 257

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	
	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
Softvér	1 352 614	0	0	0	1 352 614	211 465	196 311	0	0	1 141 149	944 838
Oceňovacie práva	284 300	0	0	0	284 300	23 682	40 614	0	0	260 608	219 994
Goodwill	78 935	0	0	0	78 935	6 578	11 276	0	0	72 357	61 081
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	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
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	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	1 474 114	1 225 913
Pozemky	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	78888	-42 513	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	602 671	692 173
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	184 255	184 255	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	1 861 942	289 624	189 270	0	1 962 296	525 194	240 368	83 902	0	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
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	3 577 791	289 624	189 270	0	3 678 145	766 929	488 569	83 902	0	2 810 862	2 506 549