

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti IKAR, a.s.
Miletičova 23, 821 09 Bratislava

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

NÁZOR

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IKAR, a.s. so sídlom v Bratislave („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

ZÁKLAD PRE NÁZOR

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

ZODPOVEDNOSŤ ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU ZA ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

ZODPOVEDNOSŤ AUDÍTORA ZA AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa spoločnosti IKAR, a.s. so sídlom v Bratislave obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1.7.2019 do 30.6.2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 22.09.2020



Audítorská spoločnosť:
STRAKA & Partners, s.r.o.
Kultúrna 19, Bratislava
Licencia ÚDVA č.324

Zodpovedný audítor
Ing. Miroslav Straka
Licencia ÚDVA č.1016

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 30.06.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 1 3 1 7 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 7 2 0 1 9
IČO 0 0 6 7 8 8 5 6	mimoriadna	X veľká	do 6 2 0 2 0
SK NACE 5 8 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 7 2 0 1 8 do 6 2 0 1 9

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IKAR, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MILETIČOVA

Číslo

2 3

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd BA I., oddiel I Sa, vložka

I č. 30 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 3 . 0 9 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

IKAR, a.s.
Miletičova 23
821 09 Bratislava
IČO: 678856, IČ DPH: SK2020313174
DIČ: 2020313174
-4-

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 3 0 8 0 8 8 0	9 2 0 7 4 5 3	
				3 8 7 3 4 2 7		9 2 4 4 5 3 4
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 2 5 9 4 5 6	7 5 7 3 3 9	
				1 5 0 2 1 1 7		7 6 4 7 9 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 4 0 1 5 0	8 9 1	
				3 3 9 2 5 9		1 2 4 9 4
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 3 0 6 9 6	8 9 1	
				3 2 9 8 0 5		1 2 4 9 4
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 4 4 5		
				1 4 4 5		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		8 0 0 9		
				8 0 0 9		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 5 4 2 5 7 0	3 7 9 7 1 2	
				1 1 6 2 8 5 8		3 7 5 5 6 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		1 9 3 8 6	1 7 6 5 4	
				1 7 3 2		1 8 1 8 1
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 2 8 3 7 0	2 6 7 2 4 4	
				1 1 6 1 1 2 6		3 3 4 8 5 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	9 4 8 1 4	9 4 8 1 4	
					1 9 0 0 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 5 2 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	3 7 6 7 3 6	3 7 6 7 3 6	3 7 6 7 3 6
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 7 6 7 3 6	3 7 6 7 3 6	3 7 6 7 3 6
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 7 6 8 7 7 1	8 3 9 7 4 6 1	
			2 3 7 1 3 1 0	8 3 3 9 2 5 7	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 5 1 7 2 9 0	4 3 7 3 8 5 3	
			2 1 4 3 4 3 7	4 1 2 6 6 5 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 0 1 2 8	3 0 1 2 8	
				2 2 8 2 1	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 8 4 8 7 7	2 8 1 9 8 6	
			2 8 9 1	1 9 0 4 9 5	
3.	Výrobky (123) - /194/	37	5 7 7 3 4 4 1	3 7 7 0 9 7 9	
			2 0 0 2 4 6 2	3 6 4 9 4 4 6	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 7 4 7 6 2	2 3 6 6 7 8	
			1 3 8 0 8 4	2 0 8 5 0 5	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	5 4 0 8 2	5 4 0 8 2	
				5 5 3 9 1	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 1 2 3 0 5 3	2 0 1 3 0 6 1	
			1 0 9 9 9 2	1 8 7 6 4 3 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	1 5 0 7 6 1 5	1 3 9 7 6 2 3	
			1 0 9 9 9 2	1 2 4 2 6 1 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	1 5 0 7 6 1 5	1 3 9 7 6 2 3			
			1 0 9 9 9 2		1 2 4 2 6 1 5		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	6 1 5 4 3 8	6 1 5 4 3 8			
					6 3 3 8 2 4		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 2 4 6 5 8	2 0 0 6 7 7 7			
			1 1 7 8 8 1		2 3 2 2 4 2 7		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 1 3 2 6 4	1 8 9 5 3 8 3			
			1 1 7 8 8 1		2 2 9 9 0 5 5		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 8 4 3	2 8 4 3			
					1 0 6 6 3		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 1 0 4 2 1	1 8 9 2 5 4 0	
			1 1 7 8 8 1		2 2 8 8 3 9 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	7 7 6 4 0	7 7 6 4 0	
					6 3 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 3 7 5 4	3 3 7 5 4	
					2 2 7 3 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 7 7 0	3 7 7 0	1 3 7 3 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 7 7 0	3 7 7 0	3 7 3 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73			1 0 0 0 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 2 6 5 3	5 2 6 5 3	1 4 0 4 8 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 9 4 9	5 9 4 9	3 6 3 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 6 4 6 8	4 6 4 6 8	1 3 6 0 4 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 3 6	2 3 6	8 0 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 2 0 7 4 5 3	9 2 4 4 5 3 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 7 1 4 6 8 8	4 5 0 9 5 8 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 5 6 7 3	7 5 6 7 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 5 6 7 3	7 5 6 7 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 3 6 7 2 2 8	1 3 6 7 2 2 8
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 1 4 5	1 5 1 4 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 1 4 5	1 5 1 4 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 0 5 1 5 3 8	2 6 6 8 1 0 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 0 5 1 5 3 8	2 6 6 8 1 0 5
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 0 5 1 0 4	3 8 3 4 3 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 4 9 0 9 1 3	4 7 2 3 3 0 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 4 4 8	1 1 3 8 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 4 4 8	1 1 3 8 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 1 8 5 5 1 4	2 4 2 1 8 7 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 0 1 9 6 0	2 1 3 7 6 9 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 1 6 7 7	9 5 0 1 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 9 0 2 8 3	2 0 4 2 6 7 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 5 9 2 0	9 9 2 6 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 5 8 6 6 4	7 4 8 9 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 5 6 6 9	1 0 3 7 3 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 3 0 1	6 2 9 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 9 3 6 3 9	3 2 9 0 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 6 0 5 0	6 1 8 7 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 2 7 5 8 9	2 6 7 1 8 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 0 0 0 3 1 2	1 9 6 0 9 8 2
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 8 5 2	1 1 6 4 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	7 9 4	2 7 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 0 5 8	1 1 3 7 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 9 8 6 3 0 6	1 8 1 4 3 2 8 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 7 2 4 4 1 9	1 8 6 9 0 4 3 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 5 4 6 0 9 7	7 8 9 5 2 6 2
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	8 9 7 6 2 8 7	9 7 7 2 8 5 3
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 6 3 9 2 2	4 7 5 1 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3 6 4 2 9 1	3 7 6 2 5 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 3 3 6	1 7 5 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 4 7 4 8 6	1 5 3 2 9 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 8 3 4 8 5 1 8	1 8 1 0 7 8 0 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	7 0 6 7 0 2 1	6 5 2 1 0 1 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 4 8 1 5 2	3 7 3 3 8 0 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	6 0 8 4	- 4 0 5 2 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 6 4 1 2 6 1	4 9 3 5 0 0 1
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 7 5 4 6 0 0	2 6 1 3 4 8 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 7 2 5 8 2	1 8 9 0 5 0 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 9 9 8 6 7	6 6 8 4 7 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 2 1 5 1	5 4 5 1 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 2 5 5	1 4 7 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 8 6 4 9	1 9 2 3 0 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 7 8 6 4 9	1 9 2 3 0 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 2 9 1 0	1 4 3 4 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	3 6 4 2	2 6 7 5 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 3 3 9 4 4	1 1 0 1 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 7 5 9 0 1	5 8 2 6 2 9



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 2 8 8 0 7 9	3 3 7 0 2 5 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 3 0 9	1 0 8 2 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 0 3 0 9	1 0 8 2 3
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 8 7 3 7	7 0 6 4 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	3 1 1 2 6	3 6 6 2 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 1 1 2 6	3 6 6 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	9 4 9 1	1 8 7 0 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 1 2 0	1 5 3 2 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 8 4 2 8	- 5 9 8 2 6
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 2 7 4 7 3	5 2 2 8 0 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 2 3 6 9	1 3 9 3 7 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 0 3 9 8 3	1 7 9 5 8 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 8 3 8 6	- 4 0 2 1 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 0 5 1 0 4	3 8 3 4 3 3

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2020

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

IKAR, a.s.
Miletičova 23
821 09 Bratislava

IČO: 00678856
DIČ: 2020313174
IČ DPH: SK2020313174

Spoločnosť IKAR, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 09. apríla 1990 na ustanovujúcom valnom zhromaždení konanom dňa 23. apríla 1990. Deň vzniku je 7. mája 1990. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, v oddiel Sa, vo vložke číslo 30/B.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- vydateľská činnosť v oblasti neperiodických publikácií a tlače,
- výroba a predaj nahratých zvukových – obrazových záznamov,
- veľkoobchodná činnosť v oblasti neperiodických publikácií, tlače, nahratých zvukovo-obrazových záznamov,
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom hnutelných vecí,
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov,
- agentúrna činnosť – zastupovanie autorských práv,
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- dobierkový predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti,
- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- prevádzkovanie cestovnej agentúry,
- skladovanie,
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. februára 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júla 2019 do 30. júna 2020.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	96
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	98	96
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	12

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

	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Predstavenstvo:	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – podpredseda predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva Ing. Valeria Malíková – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Jana Okatá – člen dozornej rady	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Jana Hubertová – člen dozornej rady Mgr. Katarína Čížková – člen dozornej rady

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2020.

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

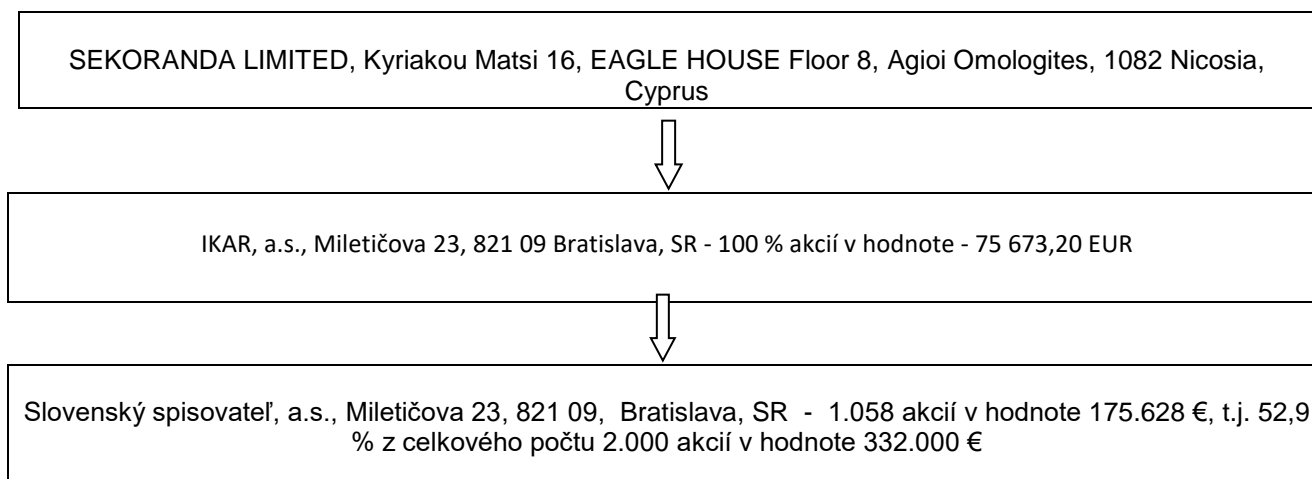
Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2019:

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

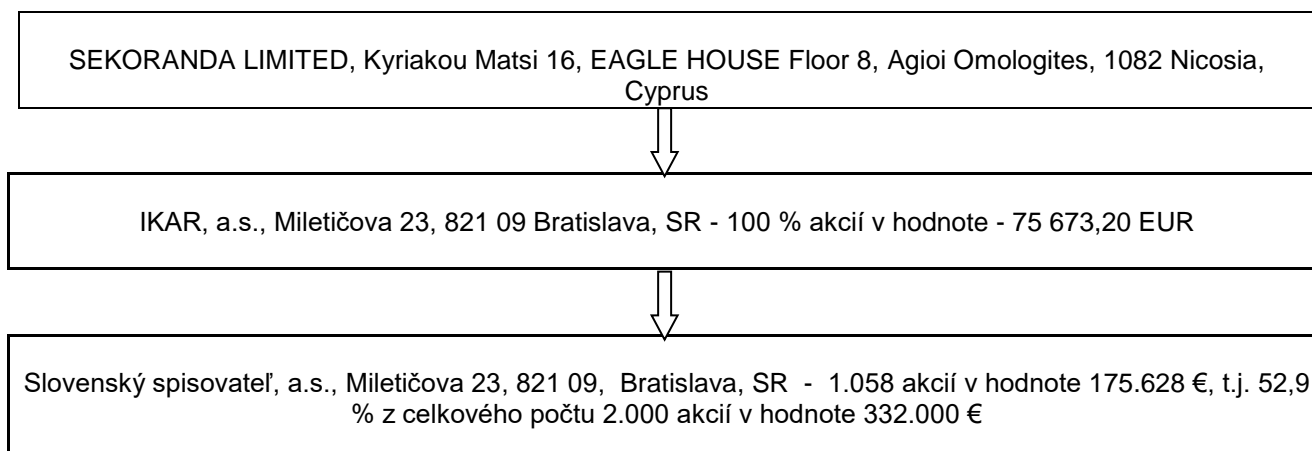
C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou materskej účtovnej jednotky SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus. Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2020



Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2019



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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V účtovnom období od 1.7.2019 do 30.6.2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

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

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

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

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

dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 332 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná

predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
k nedokončenej výrobe pri riziku zmarenia dokončenia výroby	100
k zásobám – ak ich obrátkovosť je menšia ako 0,3	80
k zásobám – ak ich obrátkovosť je v rozmedzí 0,3 až 1	60

Opravná položka sa netvorí k zásobám:

- ktoré boli vytlačené v posledných 12 mesiacoch,
- ak predaj počas roka bol 2-násobkom zásoby k 30.06.,
- ak zásoby je menej ako 50 ks,
- individuálne posúdenie (encyklopédie, slovníky, ...).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

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

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Závazky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké pôžitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné pôžitky pre zamestnancov sú dané Vnútro podnikovou smernicou. Spoločnosť podľa nej vypláca odmeny pri životných a pracovných jubileách a svadbách.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou

bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2019	0	328 894	1 445	8 009	0	0	0	338 348
Prírastky	0	1 802	0	0	0	0	0	1 802
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	330 696	1 445	8 009	0	0	0	340 150
Oprávky								
Stav k 1.7.2019	0	316 400	1 445	8 009	0	0	0	325 854
Prírastky	0	13 405	0	0	0	0	0	13 405
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	329 805	1 445	8 009	0	0	0	339 259
Opravné položky								
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2019	0	12 494	0	0	0	0	0	12 494
Stav k 30.6.2020	0	891	0	0	0	0	0	891

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.7.2018	0	334 348	1 445	8 009	0	0	0	343 802
Prírastky	0	2 703	0	0	0	0	0	2 703
Úbytky	0	8 157	0	0	0	0	0	8 157
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	328 894	1 445	8 009	0	0	0	338 348
Oprávky								
Stav k 1.7.2018	0	308 314	1 445	8 009	0	0	0	317 768
Prírastky	0	16 243	0	0	0	0	0	16 243
Úbytky	0	8 157	0	0	0	0	0	8 157
Stav k 30.06.2019	0	316 400	1 445	8 009	0	0	0	325 854
Opravné položky								
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.06.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.7.2018	0	26 034	0	0	0	0	0	26 034
Stav k 30.06.2019	0	12 494	0	0	0	0	0	12 494

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.7.2019	0	19 386	1 450 581	0	0	0	19 004	3 523	1 492 494
Prírastky	0		97 106				173 415	0	270 521
Úbytky	0	0	119 317	0	0	0	97 605	3 523	220 445
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	19 386	1 428 370	0	0	0	94 814	0	1 542 570
Oprávky									
Stav k 1.7.2019	0	1 205	1 115 726	0	0	0	0	0	1 116 931
Prírastky	0	527	164 717	0	0	0	0	0	165 244
Úbytky	0	0	119 317	0	0	0	0	0	119 317
Stav k 30.6.2020	0	1 732	1 161 126	0	0	0	0	0	1 162 858
Opravné položky									
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.7.2019	0	18 181	334 855	0	0	0	19 004	3 523	375 563
Stav k 30.6.2020	0	17 654	267 244	0	0	0	94 814	0	379 712

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne :

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 30.6.2020	Poistná suma k 30.6.2019
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	1 323 000	1 219 000
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie motorových vozidiel	176 645	312 729
Spolu		1 499 645	1 531 729

3. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky												
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.7.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.7.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.6.2020	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizované CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.7.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Oprávky												
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.7.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 30.6.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota												
Stav k 1.7.2018	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736
Stav k 30.6.2019	376 736	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	376 736

Spoločnosť v roku 2017 obstarala 52,9% podiel v spoločnosti Slovenský spisovateľ, a.s., so sídlom Miletičova 23, 821 09 Bratislava 3.

Bežné účtovné obdobie FR 2019/2020 k 30.6.2020

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom					
Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	818 282	7 092	376 736
Dlhodobý finančný majetok spolu					376 736

Bežné účtovné obdobie FR 2018/2019 k 30.6.2019

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel ÚJ na základnom imaní v %	Podiel ÚJ na na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka s podstatným vplyvom					
Slovenský spisovateľ, a.s.	52,9 %	52,9 %	759 112	-16 595	376 736
Dlhodobý finančný majetok spolu					376 736

4. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.7.2019 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia majetku z účtovníctva e	Stav k 30.06.2020 f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a poloto- Výrobky	0	2 891	0	0	2 891
Zvieratá	1 971 535	699 976	669 049	0	2 002 462
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	131 999	91 648	85 563	0	138 084
Poskytnuté preddavky na zá- Zásoby spolu	0	0	0	0	0
	2 103 534	794 515	754 612	0	2 143 437

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti.

Názov poisteného	Poistné riziká	Poistná suma k 30.6.2020	Poistná suma k 30.6.2019
Zásoby vlastné	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	5 195 000	5 195 000
Zásoby cudzích vecí	Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy	9 988 000	9 988 000
Spolu		15 183 000	15 183 000

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 319 771	4 071 267
--	-----------	-----------

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav OP na začiatku úč- tovného ob- dobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrá- denia ma- jetku z účtov- níctva e	Stav OP na konci úč- tovného ob- dobia F
Pohľadávky z obchodného styku	231 070	60 528	56 886	6 839	227 873
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	231 070	60 528	56 886	6 839	227 873

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 14 933 EUR , storno tvorby – 41 953 EUR
- odpis pohľadávok odporučené právnikom – 6 839 EUR
- postúpenie pohľadávky – 0 EUR

- o ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 0 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti		Pohľadávky spolu d
	B	c	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 507 615	0	1 507 615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 507 615	0	1 507 615
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 636 652	373 769	2 010 421
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku	2 843	0	2 843
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	77 640	0	77 640
Iné pohľadávky	33 745	9	33 754
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 750 880	373 778	2 124 658

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 30.6.2020		Stav k 30.06.2019	
	b	c	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	373 778		460 304	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 750 880		2 093 193	
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 124 658		2 553 497	
Pohl'. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 299 012		1 023 938	
Pohl'. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	208 603		218 677	
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 507 615		1 242 615	

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

x 1 816 764 x 2 197 307

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 294 335	2 230 433
odpočítateľné	2 327 934	2 291 228
zdaniteľné	- 33 599	-60 795
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	549 458	614 046
odpočítateľné	549 458	614 046
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	86 866	173 731
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	615 438	633 824
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	615 438	633 824
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	40 217
Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov	18 386	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 86 866 EUR bude umorovať do roku 2021.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Pokladnica, ceniny	3 770	3 733
Bežné bankové účty	0	10 000
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 770	13 733

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 949	3 636
Poistenie majetku	207	447
Registrácia domén	134	112
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	689	2 555
Ostatné	4 919	522
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 468	136 047
Poistenie majetku	6 548	7 696
Nájomné	1 304	93 511
Predĺženie záruk hardvérového vybavenia	5 290	5 624
Údržba systému WMS	1 824	0
Aktualizácie softvérových licencií	3 547	3 457
Ostatné	27 955	25 759
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	236	800
Podiel z predaja e book	236	560
Ostatné	0	240
Spolu	236	800

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.7.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.6.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0

Nerozdelený zisk minulých rokov	2 668 105	0	0	383 433	3 051 538
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 433	205 104	0	-383 433	205 104
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 509 584	205 104	0	0	4 714 688

Položka vlastného imania a	Stav k 1.7.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.6.2019 f
Základné imanie	75 673	0	0	0	75 673
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 367 228	0	0	0	1 367 228
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	9	0	0	0	9
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	15 136	0	0	0	15 136
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 444 471	0	0	220 634	2 668 105
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220 634	383 433	0	-220 634	383 433
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 126 151	383 433	0	0	4 509 584

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 280 zaknihovaných akcií na meno v nominálnej hodnote 33,19 EUR za akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V roku 2020 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 89,96 EUR (v roku 2019 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 168,17 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 383 433 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	383 433
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	383 433
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	383 433

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok 2020 vo výške 205 104 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.7.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30.6.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	329 058	293 488	328 907	0	293 639
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 878	65 899	61 727	0	66 050
Nevyčerpané dovolenky	61 207	65 899	61 207	0	65 899
Nevyfakturované náklady ostatné	520	0	520	0	0
Rezervy na zásoby tovarové	151	0	0	0	151
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	267 180	227 589	267 180	0	227 589
Audit	3 700	3 700	3 700	0	3 700
Odmeny	0	0	0	0	0
Nevyčerpané narodeninové voľno	897	1 299	897	0	1 299
Nevyfakturované náklady ostatné	66 357	8 343	66 357	0	8 343
Licencie	196 226	214 247	196 226	0	214 247
Rezervy spolu	329 058	293 488	328 907	0	293 639

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

3. Závazky

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

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Dlhodobé záväzky spolu	11 448	11 386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 448	11 386
Krátkodobé záväzky spolu	2 185 514	2 421 877
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 136 326	2 279 284
Záväzky po lehote splatnosti	49 188	142 593

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 386	10 191
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 731	9 399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 731	9 399
Čerpanie sociálneho fondu	9 669	8 204
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 448	11 386

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2020 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 30.06.2019.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	794	275
Bankové poplatky –monitoring úveru, oprava výšky fakturovanej licencie	794	275
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 058	11 372
Licenčné poplatky	0	0
Dotácie na výrobu titulov	1 058	11 372
Spolu	1 852	11 372

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

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

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	k 30.6.2020 b	k 30.6.2019 b	k 30.6.2020 d	k 30.6.2019 d	k 30.6.2020 f	k 30.6.2019 f
Slovensko - voči prepojeným ÚJ	0	0	53 381	49 889	0	0
Slovensko - ostatné	8 834 370	9 634 216	371 212	411 286	8 394 065	7 733 810
Zahraničie - voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0	0
Zahraničie – ostatné	141 917	138 637	39 329	13 999	152 032	161 452
Spolu	8 976 287	9 772 853	463 922	475 174	8 546 097	7 895 262

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 364 291 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 213 024 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zá- sob				
	Stav k 30.06.2020 b	Stav k 30.06.2019 b	Stav k 30.06.2018 b	Stav k 30.6.2019 f	Stav k 30.6.2020 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	281 986	190 495	205 348	-14 853	91 491
Výrobky	3 770 979	3 649 446	3 378 793	270 653	121 533
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 052 965	3 839 941	3 584 141	255 800	213 024
Manká a škody – výrobky				3 722	26 359
Manká a škody – nedokončená výroba				390	2 580
Vyňatie z nedokončenej výroby				0	0
Spotreba – povinné výtlačky				16 045	13 487
Spotreba pracovná, autorská				34 824	37 089
Ostatné propagačné náklady				65 474	70 879
Dary					873
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				376 255	364 291

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	373 822	170 888
Predaj materiálu	17 353	17 597
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	6 275	8 176
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	8 983	0
Poistné plnenie	8 315	15 570
Výnosy z dotácií	119 584	15 466
Výnosy poštovné	64 484	53 572
Zánik záväzkov	536	1 765
Výnosy z postúpených pohľadávok	0	46 468
Náhrady škody	129 815	0
Ostatné	18 477	12 266
Finančné výnosy, z toho:	10 309	10 823
Kurzové zisky, z toho:	10 309	10 823
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	70	49
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky z termínovaných vkladov	0	0
Ostatné úroky	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Tržby za vlastné výrobky	8 976 287	9 772 853
Tržby z predaja služieb	463 922	475 174
Tržby za tovar	8 546 097	7 895 262
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	17 986 306	18 143 289

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 641 261	4 935 001
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>4 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 700
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	1 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 637 561</i>	<i>4 930 301</i>
Nákup licencií	1 360 921	1 562 738
Nájomné	588 008	529 759

Prekladateľské honoráre	305 879	337 129
Inzercia a propagácia	359 280	418 809
Ostatné služby fakturované	237 924	240 237
Dopravné	349 055	357 453
Ostatné služby výrobnéj povahy	308 542	285 245
Poštovné a ostatné náklady na katalóg	49 853	20 305
Ostatné služby skladové	265 404	298 864
Služby VT, internet	228 778	190 779
Ostatné náklady na ebook, eaplikácie	22 713	58 310
Reprezentačné	38 606	62 546
Poštovné	20 966	23 204
Telefóny	12 806	12 606
Cestovné	6 938	12 919
Opravy a udržiavanie	37 459	40 940
Právne a daňové poradenstvo	21 613	27 474
Iné	422 816	450 984
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	350 496	151 241
Predaj materiálu	12 910	14 345
Manká a škody	126 030	19 137
Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku	0	0
Odpis pohľadávky	179 682	61 284
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	3 642	26 756
Dary	1 149	394
Poistenie	26 257	27 385
Sublicencie	0	0
Ostatné	826	1 940
Finančné náklady, z toho:	58 737	70 649
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9 491	18 700
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137	818
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	49 246	51 949
Úroky z pôžičky - koncern	0	0
Ostatné nákladové úroky	31 126	36 628
Bankové poplatky	18 120	15 278
Manká a škody na finančnom majetku	0	43
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

Názov položky	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.06.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	Stav k 30.6.2020			Stav k 30.6.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	F	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	327 473	X	X	522 803	X	X
teoretická daň	X	68 769	21	X	109 789	21
Daňovo neuznané náklady	1 665 676	349 792	21	1 805 531	379 162	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 422 370	-298 698	21	-1 386 293	-291 122	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-86 866	-18 242	21	-86 866	-18 242	21
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu	483 913	101 622	21	855 176	179 587	21
Daňová licencia	X	0	x	X	0	x
Spolu po zohľadnení daňovej licencie		101 622			179 587	
Splatná daň z príjmov	X	101 622	34	X	179 587	34
Odložená daň z príjmov	X	18 386	-8	X	-40 217	-8
Celková daň z príjmov	X	120 008		X	139 370	26

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Komisia – tovar v MOC	31 603 414	28 504 299

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nemala k 30.06.2020 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2019.

2. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2019
a	b	c		d	e	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
					<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver až do sumy 3 000 000						
EUR	EUR	1M EURIBOR + 1,50 p.a.		(kontokorent)	2 000 312	1 960 982
Záruka až do sumy 300 000 EUR		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Treasury linka pre záväzky v mene EUR, CZK, USD, HUF až do sumy 100 000 EUR		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Akreditív až do sumy 300 000 EUR		1M EURIBOR + 1,50 p.a.		max.12M	0	0
Kreditné platobné karty	EUR	0		mesačne	0	0
					<u>2 000 312</u>	<u>1 960 982</u>

- Zabezpečením kontokorentného úveru je zriadenie záložného práva na zásoby, zriadenie záložného práva k všetkým peňažným pohľadávkam klienta z obchodného styku, zriadenie záložného práva k pohľadávke zo všetkých účtov klienta v banke a blankozmenkou, ak zabezpečená pohľadávka nebude splnená riadne a včas, so zmenečnými ručiteľmi:
 1. ručiteľ - SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus, IČO: HE 339301
 2. ručiteľ - p. Ladislav Bődök, trvale bytom Sídlo M.Corvina 1581/1, Veľký Meder.

3. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.06.2019
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov:		
2020- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2021 (mesačné nájomné od 07/20 v sume 5 206,02 EUR, od 08/20 nájomné 5 726,62 + prenájom parkovacích miest 1.740 EUR, nové priestory od 01.07.2020 mesačné nájomné 3.173,80)	95 243	
2019- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2020 (mesačné nájomné 7.709,11 EUR, od 08/19 nájomné 6 424,25 + prenájom parkovacích miest 1.500 EUR)))		72 603

2020- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 18 209,72, výška nájmu R1 5.267,70, výška nájmu R2/R3 9 936,60 – prvých celých 22 mesiacov 50 % zľava – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033	5 017 947	
2019- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 17940,61, výška nájmu R1 5.189,85 – prvých 20 mesiacov 50 % zľava, možnosť výpovede k 5. výročiu zmluvy.		1 077 937
Skladové a kancelárske priestory – Majerská cesta 36, Banská Bystrica – nájom vo výške 3 mesačnej výpovednej lehoty (mesačné nájomné 334,70 EUR)	1 004	1 004
Majetok v nájme (operatívny prenájom):		
2020 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 36 mesiacov	33 600	0
2020 - operatívny leasing - 13 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy	91 317	
2019 - operatívny leasing - 12 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy		97 536
operatívny leasing - prenájom 2 ks baliacich systémov - výška nájmu 1 mesačnej výpovednej lehoty	40	40
operatívny leasing - prenájom licencií k informačnému systému myAVIS v rozsahu funkcií a úloh SW produktu myAVIS - výška prenájmu minimálne 36 mesiacov od 1.5.2014 (mesačne 5.196 CZK)	0	0

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

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver	2 000 312	1 960 982

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Výnosy spolu	53 978	54 256
Poskytnuté služby	53 381	49 889
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	597	4 367
	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019

Nákupy spolu	681 354	709 363
Finančný majetok	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	681 354	709 363

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Majetok spolu	2 839	8 317
Pohľadávky z obchodného styku	2 843	8 077
Výnosy budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	236	240
	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Záväzky spolu	111 677	95 011
Záväzky z obchodného styku	111 677	95 011

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Výnosy spolu	7 147 228	7 507 398
Poskytnuté služby	55 472	36 592
Prevod licenčných práv	0	0
Predaj materiálu, výrobkov a tovaru	7 091 756	7 470 806
	Stav k 30.6.2020	Stav k 30.6.2019
Nákupy spolu	92 198	78 054
Nákup služieb	87 636	74 211
Prevod licenčných práv	0	0
Nákup materiálu, výrobkov a tovaru	4 562	3 843

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.6.2019
Majetok spolu	921 746	983 999
Pohľadávky z obchodného styku	921 746	983 999
	Stav k 30.06.2020	Stav k 30.6.2019
Záväzky spolu	9 273	10 338
Záväzky z obchodného styku	8 872	10 338
Rezervy	401	0

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšu 0 EUR (v hospodárskom roku 2019: 0 EUR).

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

Po 30.06.2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 2019/2020.

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2019/2020

V januári 2020 vypukla epidémia koronavírusu spôsobujúceho ochorenie COVID-19. Jej následné rozšírenie do väčšiny krajín sveta viedlo k tomu, že ju Svetová zdravotnícka organizácia (WHO) 11. marca 2020 preklasifikovala na pandémiu. Boli prijaté mnohé opatrenia, ktoré mali vplyv nielen na ľudí ale aj na ekonomické prostredie. Jedným z nich bolo uzatvorenie maloobchodných prevádzok dňa 14. marca 2020. Prevádzky mimo nákupných centier boli opätovne otvorené 22. apríla 2020. Neskôr v máji boli postupne otvárané aj nákupné centrá (podľa veľkosti).

Uzatvorenie maloobchodných prevádzok malo dopad na príjmy Spoločnosti. V mesiacoch marec až máj Spoločnosť zaznamenala pokles tržieb o 42 až 53 percent oproti priemeru za rok 2019. Ani v nasledujúcom mesiaci po úplnom otvorení prevádzok sa tržby Spoločnosti nevyrovnali minuloročným hodnotám.

Výpadok tržieb Spoločnosť čiastočne kompenzovala šetrením na strane nákladov a zároveň opatreniami na strane zásob - vydávania kníh, konkrétne posunom termínov vydania alebo zrušením vydania niektorých plánovaných knižných titulov.

Spoločnosť zvažila všetky potenciálne dopady COVID-19, ktoré sú aktuálne známe, na naše podnikateľské aktivity. Napriek mnohým nepriaznivým faktorom a vďaka neustálemu monitorovaniu manažment Spoločnosti podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. V súčasnosti je Spoločnosť schopná pokračovať nepretržite v činnosti aj v nasledujúcich mesiacoch.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

<u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u>	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	327 473	522 803
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	178 649	192 306
Odpis zásob	126 030	19 137
Odpis pohľadávky	179 682	61 284
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 197	-4 785
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	39 903	122 044
Zmena stavu rezerv	-35 419	39 801
Úrokové náklady (netto)	31 126	36 628
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 983	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	835 264	989 218
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	108 551	-107 729
Úbytok (prírastok) zásob	-413 127	-231 715
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-246 096	119 481
Prevádzkové peňažné toky	284 592	769 255
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	284 592	769 255
Zaplatené úroky	-31 126	-36 628
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-137 024	-111 237
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	116 442	621 390

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-174 718	-104 301
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 983	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-165 735	-104 301

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek od bánk	39 330	-520 731
Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	39 330	-520 731

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 963	-3 642
---	---------------	---------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	13 733	17 375
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 770	13 733

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste. Do peňažných prostriedkov nie sú zahrnuté dlhodobé termínované vklady v bankách.

Peňažné ekvivalenty

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