

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Slovenský spisovateľ, akciová spoločnosť,
Miletičova 23,
821 09 Bratislava 2.

IČO: 00419737
DIČ: 2020295376
IČ DPH: SK2020295376

Obchodný register: Okresný súd Bratislava I., oddiel Sa, vložka č. 490/B.
e-mailová adresa: slovenskyspisovatel@slovenskyspisovatel.sk

Dátum založenia: 01. 01. 1993
Hlavná činnosť: vydávanie kníh
SK NACE: 58.11.0

IČO: 00419737
DIČ: 2020295376
IČ DPH: SK2020295376

2. Hlavné činnosti spoločnosti Slovenský spisovateľ, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) podľa výpisu z Obchodného registra

- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- administratívne práce,
- vedenie účtovníctva,
- Nakladanie s výsledkami tvorivej činnosti so súhlasom autora,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- obstarávateľská činnosť spojená s prenájomom nehnuteľností.

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 9. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2020 do 31. decembra 2020.

K 1.1.2020 v zmysle § 2 odst. 5 a 10 Zákona o účtovníctve splnila Spoločnosť podmienky na prechod z veľkostnej kategórie MIKRO ÚJ do veľkostnej kategórie MALÁ ÚJ. V účtovných obdobiach 2018 a 2019 naplnila dve z troch podmienok na prechod z „Mikro ÚJ“ na „Malú ÚJ“.

Dosiahnuté podmienky v rokoch 2017, 2018 a 2019 – testovanie podľa § 2 odst. 5 – 8 ZoÚ:

Podmienka	2017	2018	2019
Celková (netto) suma majetku	902.514	930.550	1.013.706
Čistý obrat	688.636	706.964	737.707
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,26	4,1	5,25

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,25	5,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	5,25	5,25
z toho počet vedúcich zamestnancov	1,25	1,25

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenst		
vo:	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – člen predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva	Ing. Igor Mrva – predseda a člen predstavenstva Ing. Marek Néma – člen predstavenstva Ing. Gabriela Belopotocká – člen predstavenstva
Dozorná rada:	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Valéria Malíková – člen dozornej rady JUDr. Ladislav Serdahely – člen dozornej rady	Ladislav Bődök – člen dozornej rady Ing. Valéria Malíková – člen dozornej rady JUDr. Ladislav Serdahely – člen dozornej rady

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 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		
IKAR, a.s. Miletičova 23, 821 09 Bratislava	175 628 EUR	52,9	52,9	0
Literárny fond, Grosslingova 55, 815 40 Bratislava	156 372 EUR	47,1	47,1	0
Spolu	332 000 EUR	100	100	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 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		
IKAR, a.s. Miletičova 23, 821 09 Bratislava	175 628 EUR	52,9	52,9	0
Literárny fond, Grosslingova 55, 815 40 Bratislava	156 372 EUR	47,1	47,1	0
Spolu	332 000 EUR	100	100	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť Slovenský spisovateľ, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku. Zostavuje individuálnu účtovnú závierku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, bez osobitostí, aj bez uplatnenia zmien v hodnotenom účtovnom období.

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 1.1.2020 do 31.12.2020 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

Spoločnosť nevlastní a v účtovníctve neeviduje dlhodobý nehmotný, dlhodobý hmotný ani dlhodobý finančný majetok.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR, sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do užívania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR sa jednorazovo odpíše do nákladov Spoločnosti pri uvedení do používania.

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral. 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). Nepriame (režijné náklady) sa do ceny výrobkov nezahŕňajú.

Pre zabezpečenie vernejšieho a pravdivejšieho obrazu o stave zásob, spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zaučtuje cenové odchýlky k stavu zásob výrobkov, ktoré sú na sklade k 31.12. 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 nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
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 31.12.,
- ak zásoby je menej ako 50 ks,
- individuálne posúdenie (minimálne, ...).

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

Spoločnosť neeviduje nevymožiteľné pohľadávky, ani pohľadávky s dlhšou dobou splatnosti než jeden rok.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte v menovitej hodnote, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

Záväzky 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 pôžitky

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

Spoločnosť poskytuje zamestnanecké pôžitky v rozmedzí určenom Zákonníkom práce.

Nadštandardné pôžitky pre zamestnancov Spoločnosť neposkytuje.

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. 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, v opačnom prípade daňový záväzok.

l) Odložená daň z príjmu

O odloženej dane z príjmu Spoločnosť neúčtuje.

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 sídli v prenajatých administratívnych priestoroch.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok - Spoločnosť neeviduje.

2. Dlhodobý hmotný majetok – Spoločnosť neeviduje

3. Dlhodobý finančný majetok- Spoločnosť neviduje

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 31.12.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená	0	0	0	0	0
Výrobky	76 575	59 059	55 323	0	80.311
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	76 575	59 059	55 323	0	80.311

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

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v sledovaných obdobiach opravne položky k pohľadávkam. Dlhodobé pohľadávky Spoločnosť neeviduje. Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti		Pohľadávky spolu d
	B	c	
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	385 420	0	385 420
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	59	0	59
Krátkodobé pohľadávky spolu	385 479	0	385 479

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Stav k 31.12.2020 b	Stav k 31.12.2019 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	385 479	312 142
Krátkodobé pohľadávky spolu	385 479	312 142
Pohľ. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľ. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	635	299
Bežné bankové účty	389 763	398 656
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	390 398	398 955

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 291	1 066
Predplatné periodík na ďalší rok	329	284
Stravné pre zamestnancov	220	222
Aktualizácie softvérových licencií	485	485
Ostatné	257	75
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	66 400	0	0	0	66 400
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	403 504	0	0	0	403 504
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	29 778	0	0	35 483	65 261
Neuhradená strata minulých rokov (-)	55 975	0	0	0	55 975
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 483	54 628	0	-35 483	54 628
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	811 190	54 628	0	0	865 818

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	332 000	0	0	0	332 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	66 400	0	0	0	66 400
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	403 504	0	0	0	403 504
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	29 778	29 778
Neuhradená strata minulých rokov (-)	55 975	0	0	0	55 975
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 778	35 483	0	-29 778	35 483
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	775 707	35 483	0	0	811 190

Základné imanie Spoločnosti tvorí 2 000 zaknihovaných akcií na meno v nominálnej hodnote 166 EUR za akciu. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

V roku 2020 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 27,31 EUR (v roku 2019 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 14,89 EUR).

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 29 778 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	29 778
Rozdelenie účtovného zisku	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	29 778
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	29 778

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok 2020 vo výške 54 628 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 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:	40 683	52 041	40 683	0	52 041
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 606	3 780	3 606	0	3 780
Nevyčerpané dovolenky	3 606	3 780	3 606	0	3 780
Nevyfakturované náklady ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	37 077	48 261	37 077	0	48 261
Odmeny	19 495	21 424	19 495	0	21 424
Licencie	17 582	26 837	17 582	0	26 837
Rezervy spolu	40 683	52 041	40 683	0	52 041

Názov položky a	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 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:	38 9067	40 683	38 9067	0	40 683
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 916	3 606	3 916	0	3 606
Nevyčerpané dovolenky	3 916	3 606	3 916	0	3 606
Nevyfakturované náklady ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	34 990	37 077	34 990	0	37 077
Odmeny	8 382	19 495	8 382	0	19 495
Licencie	26 608	17 582	26 608	0	17 582
Rezervy spolu	38 906	40 683	38 906	0	40 683

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky spolu (SF)	4 124	3 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (SF)	4 124	3 403
Krátkodobé záväzky spolu	141 846	157 796
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	141 846	157 796
Záväzky po lehote splatnosti		

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 403	2 807
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	722	671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 124	3 403
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 124	3 403

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 31.12.2020 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 31.12.2019.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	445	634
Nájomné, externé spracovanie miezd za 12 mes.	445	634
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	445	634

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony

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

Oblasť odbytu a	k 31.12.2020 b	k 30.12.2019 c
Tržby za vlastné výrobky	786 265	700 712
Tržby z predaja služieb	46 193	36 995
Spolu	832 458	737 707

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
	b	b	b	f	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	53 836	61 048	50 735	8 812	- 7 212
Výrobky	313 581	317 070	269 375	47 695	-3 341
Opravná položka k výrobkom (-)	-80 311	-76 575	-85 882	9 307	-3 884
Spolu	287 106	301 543	234 228	65 814	-14 437

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 000	0
Predaj drobného hmotného majetku	1 000	0
Ostatné	2 580	0
Finančné výnosy, z toho:	0	3
Kurzové zisky:	0	3
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	786 265	700 712
Tržby z predaja služieb	46 193	36 995
Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	832 458	737 707

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady Spoločnosti , z toho:	789 666	768 040
Náklady – spotreba materiálu, z toho:	202 806	224 050
Náklady na tlač	183 676	218 277

Ostatné – režijné materiálové náklady	19 130	5 773
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<u>1 425</u>	<u>1 525</u>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 000	1 000
súvisiace audítorské služby	200	300
daňové poradenstvo	0	0
Ostatné - právne - neaudítorské služby	225	225
<i>Náklady za služby celkom:</i>	<u>328 973</u>	<u>319 409</u>
<i>z toho významnejšie:</i>		
Nákup licencií	197 052	184 466
Nájomné	14 051	13 771
Prekladateľské honoráre	47 199	38 818
Inzercia a propagácia	12 061	13 150
Ostatné služby nemat. povahy fakturované	10 145	12 445
Služby - Ikar	46 159	49 059
Poštovné a náklady na spoje	2 307	2 700

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:

	8 358	12 028
Reprezentačné	689	1 381
Cestovné	0	938
Dary	263	380
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 406	9 329
Finančné náklady, z toho:	<u>2 560</u>	<u>2 741</u>
Kurzové straty:	1 387	1 331
Bankové poplatky	1 173	1 410
Manká a škody na finančnom majetku	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

	k 31.12.2020	k31.12.2019
Daň z príjmov za rok:	22 692	7 332

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje žiadne zásoby, ani majetok na podsúvahových účtoch.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Spoločnosť nemala k 31.12.2020 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 31.12.2019.

2. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

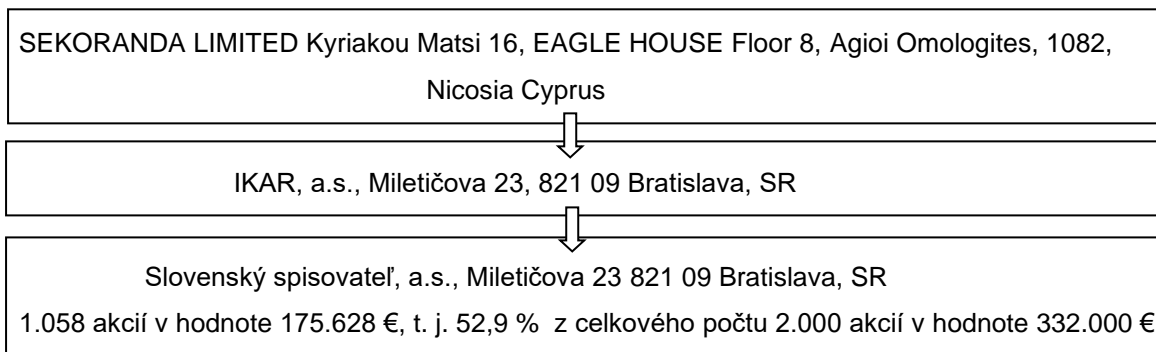
3. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Prenajatý majetok – prenájom administratívnych priestorov:		
2020- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – (mesačné nájomné od 01/20 v sume 648,44 EUR, od 01.07.2020 nájomné – nové priestory 675,21 EUR)	7 942	
2019- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – (mesačné nájomné 648,44 EUR)		7 781
Majetok v nájme (operatívny prenájom):		
2020 – spoločnosť nemala operatívny leasing	0	
2019 - spoločnosť nemala operatívny leasing		0

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a závislých osôb

Identifikácia závislých osôb:



Transakcie so závislou osobou (účtovnou jednotkou - IKAR, a.s.)

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so závislou účtovnou jednotkou:

Transakcie so závislou účtovnou jednotkou

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy spolu	785.497	698.987
Predaj výrobkov	785.497	698.987

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Nákupy spolu	60 436	63 129
Nákup služieb	46.385	49.358
Licenčné poplatky (prenájom)	14.051	13.771

Majetok a záväzky z transakcií so závislou účtovnou jednotkou:

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok spolu	379 176	302 682
Pohľadávky z obchodného styku	379 176	302 682
Výnosy budúcich období	0	0
Príjmy budúcich období	0	0

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky spolu	3 136	22 662
Záväzky z nákupu služieb	3 136	22 662

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť neuskutočnila transakcie s ostatnými spriaznenými osobami.

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

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

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

Po 31.12.2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok 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) v marci 2020 preklasifikovala na pandémiu. V priebehu roku 2020 boli prijaté mnohé opatrenia, ktoré mali vplyv nielen na ľudí ale aj na ekonomické prostredie. Jedným z nich bolo aj prerušované uzatváranie maloobchodných prevádzok.

Uzatvorenie maloobchodných prevádzok malo dopad na príjmy Spoločnosti. V mesiacoch marec až máj Spoločnosť zaznamenala pokles tržieb o 44 až 51 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 nasledujúcom období.

Zostavená dňa: 01.06.2021 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: