

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 30. júnu 2021

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 08.decembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2021 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 2020 do 30. júna 2021.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 99 | 98 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: | 99 | 98 |
| z toho počet vedúcich zamestnancov | 11 | 11 |

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

| | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|-----------------|---|---|
| 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 Jana Okatá – člen dozornej rady |

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2021:

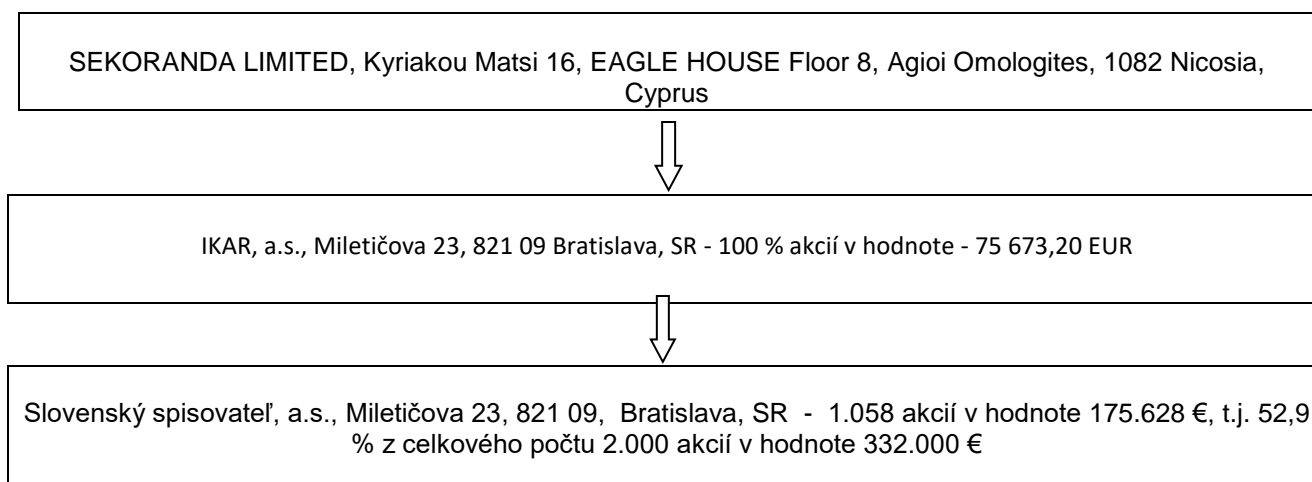
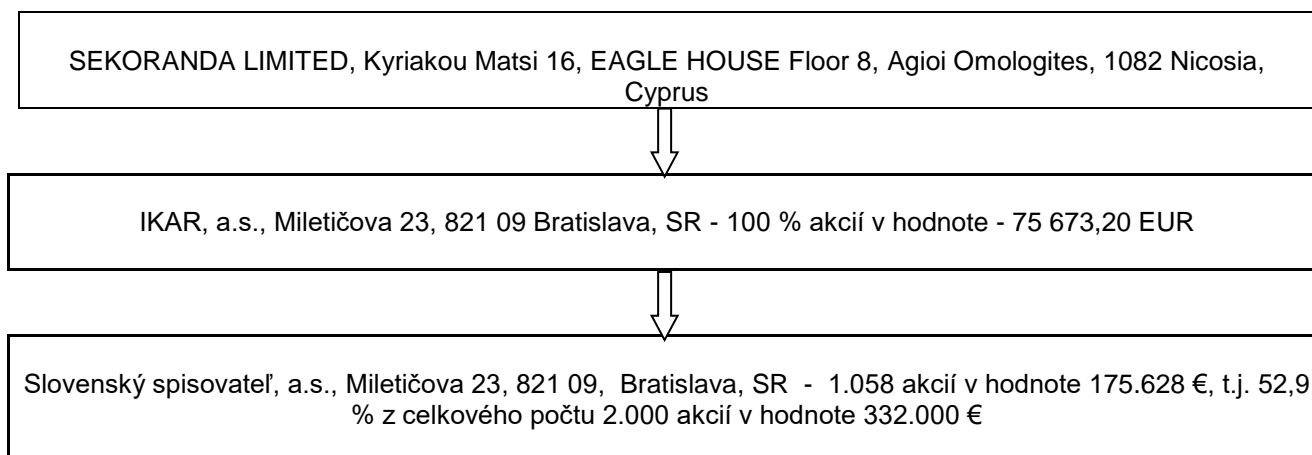
| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e |
|---|----------------------------------|------------|--|---|
| | absolútne b | v % c | | |
| SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30. júnu 2020:

| Spoločník, akcionár a | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hla- sovacích prá- vach v % d | Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v % e |
|---|-------------------------------------|------------|--|--|
| | absolútne B | v % c | | |
| SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HPUSE Floor 8, AGIOI Omologi- tes, 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 30.06.2021**Štruktúra skupiny firiem k 30.06.2020**

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 1.7.2020 do 30.6.2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok – elektronické aplikácie zaradí Spoločnosť do dlhodobého majetku bez ohľadu na výšku obstarávacej hodnoty a odpisuje dva roky. Doba odpisovania bola určená na dva roky podľa predpokladanej doby budúcich ekonomických úžitkov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 332 EUR a zároveň 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 reklamácií 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, svadbách a narodení dieťaťa.

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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | 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 1.7.2020 | 0 | 330 696 | 1 445 | 8 009 | 0 | 0 | 0 | 340 150 |
| Prírastky | 0 | 38 522 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 522 |
| Úbytky | 0 | 3 810 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 810 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 365 408 | 1 445 | 8 009 | 0 | 0 | 0 | 374 862 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 0 | 329 805 | 1 445 | 8 009 | 0 | 0 | 0 | 339 259 |
| Prírastky | 0 | 6 129 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 129 |
| Úbytky | 0 | 3 809 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 809 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 332 125 | 1 445 | 8 009 | 0 | 0 | 0 | 341 579 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 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 30.6.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 0 | 891 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 891 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 33 283 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 33 283 |

| 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 1.7.2019 | 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 |

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 1.7.2020 | 0 | 19 386 | 1 428 370 | 0 | 0 | 0 | 94 814 | 0 | 1 542 570 |
| Prírastky | 0 | 10 305 | 120 442 | | | | 65 477 | 3 496 | 199 720 |
| Úbytky | 0 | 0 | 93 655 | 0 | 0 | 0 | 131 325 | 3 496 | 228 476 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 29 691 | 1 455 157 | 0 | 0 | 0 | 28 966 | 0 | 1 513 814 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 0 | 1 732 | 1 161 126 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 162 858 |
| Prírastky | 0 | 829 | 153 570 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 154 399 |
| Úbytky | 0 | 0 | 93 656 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 93 656 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 2 561 | 1 221 040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 223 601 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 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 30.6.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 0 | 17 654 | 267 244 | 0 | 0 | 0 | 94 814 | 0 | 379 712 |
| Stav k 30.6.2021 | 0 | 27 130 | 234 117 | 0 | 0 | 0 | 28 966 | 0 | 290 213 |

| 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 1.7.2019 | 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 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| 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 | 1732 | 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 je poistený nasledovne :

| Názov poisteného | Poistné riziká | Poistná suma k 30.6.2021 | Poistná suma k 30.6.2020 |
|-------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Výrobné a prevádzkové zariadenia | Živelné riziká, vodovodné škody, odcudzenie, vandalizmus, Poistenie nákladu počas vnútroštátnej prepravy | 1 323 000 | 1 323 000 |
| Dopravné prostriedky | Havarijné poistenie motorových vozidiel | 131 244 | 176 645 |
| Spolu | | 1 454 244 | 1 499 645 |

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 1.7.2020 | 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 30.6.2021 | 376 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 376 736 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 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 30.6.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 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 30.6.2021 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | | |
| Stav k 1.7.2020 | 376 736 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 376 736 |
| Stav k 30.6.2021 | 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 1.7.2019 | 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 |

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 2020/2021 k 30.6.2021

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel ÚJ na základnom imaní v % | Podiel ÚJ 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 % | 861 245 | -4 573 | 376 736 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 376 736 |

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 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 |

4. Zásoby

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

| Zásoby a | Stav k 1.7.2020 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 30.06.2021 f |
|---|----------------------|-------------------|---|--|---------------------------|
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a poloto- Výrobky | 2 891 | 0 | 1 700 | 0 | 1 191 |
| Zvieratá | 2 002 462 | 886 732 | 887 222 | 0 | 2 001 972 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 138 084 | 39 544 | 54 228 | 0 | 123 400 |
| Poskytnuté preddavky na zá- Zásoby spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 2 143 437 | 926 276 | 943 150 | 0 | 2 126 563 |

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 30.6.2021 | Poistná suma k 30.6.2020 |
|---------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|
| 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**Hodnota k 30.6.2021 ota k 30.06.2020**

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 4 145 805 | 4 319 771 |
|--|-----------|-----------|

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 | 227 873 | 77 520 | 15 109 | 5 258 | 285 026 |
| 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 | 227 873 | 77 520 | 15 109 | 5 258 | 285 026 |

Dôvody zúčtovania opravnej položky:

- zánik opodstatnenosti – úhrada pohľadávok – 15 109 EUR
- odpis pohľadávok odporučené právnikom – 5 258 EUR
- postúpenie pohľadávky – 0 EUR
- ukončenie konkurzu / reštrukturalizácie – 0 EUR

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 30.06.2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | B | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 374 851 | 0 | 1 374 851 |
| 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 | 1 374 851 | 0 | 1 374 851 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 251 885 | 643 590 | 2 895 475 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | 2 802 | 0 | 2 802 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 15 226 | 0 | 15 226 |
| Iné pohľadávky | 55 950 | 0 | 55 950 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 325 863 | 643 665 | 2 969 453 |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|--|------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 643 590 | 373 778 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 2 325 863 | 1 750 880 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 969 453 | 2 124 658 |
| Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 194 995 | 1 299 012 |
| Pohl. so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 179 856 | 208 603 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 1 374 851 | 1 507 615 |

Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

x 2 496 282 x 2 197 307

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|---|------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 2 351 467 | 2 294 335 |
| odpočítateľné | 2 368 213 | 2 327 934 |
| zdaniteľné | - 16 746 | - 33 599 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 514 719 | 549 458 |
| odpočítateľné | 514 719 | 549 458 |
| zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 86 866 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) * | 21% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka vypočítaná | 601 899 | 615 438 |
| Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná | 601 899 | 615 438 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | 13 539 | 18 386 |
| 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 daňovú stratu vo výške 86 866 EUR naposledy umorila k 30.06.2021.

7. Finančné účty

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

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|--------------------------|------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 4 160 | 3 770 |
| Bežné bankové účty | 3 656 | 0 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 7 816 | 3 770 |

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 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 4 674 | 5 949 |
| Poistenie majetku | 33 | 207 |
| Registrácia domén | 51 | 134 |
| Predĺženie záruk hardvérového vybavenia | 3 644 | 689 |
| Ostatné | 946 | 4 919 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 39 307 | 46 468 |
| Poistenie majetku | 6 962 | 6 548 |
| Nájomné | 1 262 | 1 304 |
| Predĺženie záruk hardvérového vybavenia | 6 092 | 5 290 |
| Údržba systému WMS | 0 | 1 824 |
| Aktualizácie softvérových licencií | 4 551 | 3 547 |
| Ostatné | 20 440 | 27 955 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 567 | 236 |
| Vyúčtovanie služieb spojených s prenájmom | 567 | 236 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 567 | 236 |

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 1.7.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.6.2021 |
|---|-----------------|-----------|--------|---------|------------------|
| 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 | 3 051 538 | 0 | 0 | 205 104 | 3 256 642 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 205 104 | 826 193 | 0 | -205 104 | 826 193 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vlastné imanie spolu | 4 714 688 | 826 193 | 0 | 0 | 5 540 881 |

| Položka vlastného imania a | Stav k 1.7.2019 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 30.6.2020 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 |

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 hospodárskom roku končiacom k 30.06.2021 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 362,37 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.06.2020 predstavuje podiel výsledku hospodárenia na 1 akciu: zisk 89,96 EUR).

Účtovný zisk za hospodársky rok končiaci k 30.06.2020 vo výške 205 104 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

| Názov položky | 2020 |
|--|----------------|
| Účtovný zisk | 205 104 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2021 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 205 104 |
| Úhrada straty spoločníkmi | 0 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 205 104 |

Vysporiadanie účtovného zisku za hospodársky rok končiaci k 30.6.2021 vo výške 826 193 EUR bude stanovené rozhodnutím valného zhromaždenia v zákonnej lehote.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky a | Stav k 1.7.2020 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav k 30.6.2021 f |
|--|-------------------------|----------------|----------------|---------------|--------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 293 639 | 290 080 | 287 771 | 0 | 295 948 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 66 050 | 73 584 | 60 182 | 0 | 79 452 |
| <i>Nevyčerpané dovolenky</i> | 65 899 | 73 584 | 60 142 | 0 | 79 341 |
| <i>Nevyfakturované náklady ostatné</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Rezervy na zásoby tovarové</i> | 151 | 0 | 40 | 0 | 111 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 227 589 | 216 496 | 227 589 | 0 | 216 496 |
| <i>Audit</i> | 3 700 | 3 700 | 3 700 | 0 | 3 700 |
| <i>Odmeny</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Nevyčerpané narodeninové voľno</i> | 1 299 | 1 090 | 1 299 | 0 | 1 090 |
| <i>Nevyfakturované náklady ostatné</i> | 8 343 | 9 500 | 8 343 | 0 | 9 500 |
| <i>Licencie</i> | 214 247 | 202 206 | 214 247 | 0 | 202 206 |
| Rezervy spolu | 293 639 | 290 080 | 287 771 | 0 | 295 948 |

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

3. Závazky

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

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 11 625 | 11 448 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 11 625 | 11 448 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2 564 240 | 2 185 514 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 517 963 | 2 136 326 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 46 277 | 49 188 |

4. Sociálny fond

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

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 11 448 | 11 386 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 797 | 9 731 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 797 | 9 731 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 620 | 9 669 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 11 625 | 11 448 |

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Spoločnosť nemala pôžičky prijaté od spriaznených strán k 30.6.2021 a taktiež nemá pôžičky od spriaznených osôb k 30.06.2020.

6. 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 30.06.2021 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.06.2020 |
|---|------|------------------------|-----|------------------|--|--|
| a | b | c | | d | e | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Bankový úver | EUR | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný úver až do sumy 3 000 000 | | | | | | |
| EUR | EUR | 1M EURIBOR + 1,50 p.a. | | (kontokorent) | 1 243 680 | 2 000 312 |
| 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>1 243 680</u> | <u>2 000 312</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.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|--|------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | <u>275</u> | <u>794</u> |
| Bankové poplatky –monitoring úveru, oprava výšky fakturovanej licencie | 275 | 794 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | <u>10 725</u> | <u>1 058</u> |
| Prenájom skladových priestorov | 4 682 | 0 |
| Dotácie na výrobu titulov | 6 043 | 1 058 |
| Spolu | <u>11 000</u> | <u>1 852</u> |

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 30.6.2021 b | k 30.6.2020 b | k 30.6.2021 d | k 30.6.2020 d | k 30.6.2021 f | k 30.6.2020 f |
| Slovensko - voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 53 381 | 53 381 | 0 | 0 |
| Slovensko - ostatné | 9 985 219 | 8 834 370 | 458 076 | 371 212 | 8 965 099 | 8 394 065 |
| Zahraničie - voči prepojeným ÚJ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zahraničie – ostatné | 258 951 | 141 917 | 39 352 | 39 329 | 230 011 | 152 032 |
| Spolu | 10 244 170 | 8 976 287 | 558 637 | 463 922 | 9 195 110 | 8 546 097 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 21 846 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 99 292 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | Stav k | Stav k | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| | 30.06.2021 b | 30.06.2020 b | 30.06.2019 b | Stav k 30.6.2020 f | Stav k 30.6.2021 f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 284 561 | 281 986 | 190 495 | 91 491 | 2 575 |
| Výrobky | 3 669 112 | 3 770 979 | 3 649 446 | 121 533 | -101 867 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 3 953 673 | 4 052 965 | 3 839 941 | 213 024 | -99 292 |
| Manká a škody – výrobky | | | | 26 359 | 8 400 |
| Manká a škody – nedokončená výroba | | | | 2 580 | 46 |
| Vyňatie z nedokončenej výroby | | | | 0 | 0 |
| Spotreba – povinné výtlačky | | | | 13 487 | 7 138 |
| Spotreba pracovná, autorská | | | | 37 089 | 34 412 |
| Ostatné propagačné náklady | | | | 70 879 | 71 142 |
| Dary | | | | 873 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 364 261 | 21 846 |

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 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 3 456 | 0 |
| Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku | 3 456 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 274 855 | 373 822 |
| Predaj materiálu | 21 784 | 17 353 |
| Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii | 8 758 | 6 275 |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 848 | 8 983 |
| Poistné plnenie | 2 293 | 8 315 |
| Výnosy z dotácií | 122 856 | 119 584 |
| Výnosy poštovné | 88 351 | 64 484 |
| Zánik záväzkov | 242 | 536 |
| Výnosy z postúpených pohľadávok | 0 | 0 |
| Náhrady škody | 28 491 | 129 815 |
| Ostatné | 1 232 | 18 477 |
| Finančné výnosy, z toho: | 4 175 | 10 309 |
| Kurzové zisky, z toho: | 4 175 | 10 309 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 136 | 70 |
| 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 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|---|---------------------|---------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 244 170 | 8 976 287 |
| Tržby z predaja služieb | 558 637 | 463 922 |
| Tržby za tovar | 9 195 110 | 8 546 097 |
| Iné výnosy súvisiace s predmetom činnosti | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 19 997 917 | 17 986 306 |

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 5 136 388 | 4 641 261 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>3 700</i> | <i>3 700</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 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>5 132 688</i> | <i>4 637 561</i> |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Nákup licencií | 1 589 705 | 1 360 921 |
| Nájomné | 702 316 | 588 008 |
| Prekladateľské honoráre | 261 199 | 305 879 |
| Inzercia a propagácia | 372 021 | 359 280 |
| Ostatné služby fakturované | 339 238 | 237 924 |
| Dopravné | 474 720 | 349 055 |
| Ostatné služby výrobnéj povahy | 323 293 | 308 542 |
| Poštovné a ostatné náklady na katalóg | 33 406 | 49 853 |
| Ostatné služby skladové | 278 569 | 265 404 |
| Služby VT, internet | 219 429 | 228 778 |
| Ostatné náklady na ebook, eaplikácie | 22 792 | 22 713 |
| Reprezentačné | 33 170 | 38 606 |
| Poštovné | 23 369 | 20 966 |
| Telefóny | 12 931 | 12 806 |
| Cestovné | 1 226 | 6 938 |
| Opravy a udržiavanie | 29 308 | 37 459 |
| Právne a daňové poradenstvo | 28 379 | 21 613 |
| Iné | 387 617 | 422 816 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 183 574 | 350 496 |
| Predaj materiálu | 14 214 | 12 910 |
| Manká a škody | 40 685 | 126 030 |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmot. a nehm. majetku | 149 | 0 |
| Odpis pohľadávky | 5 863 | 179 682 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 62 411 | 3 642 |
| Dary | 32 129 | 1 149 |
| Poistenie | 23 337 | 26 257 |
| Sublicencie | 0 | 0 |
| Ostatné | 4 786 | 826 |
| Finančné náklady, z toho: | 75 276 | 58 737 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 30 090 | 9 491 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 71 | 137 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 45 186 | 49 246 |
| Úroky z pôžičky - koncern | 0 | 0 |
| Ostatné nákladové úroky | 19 227 | 31 126 |
| Bankové poplatky | 25 959 | 18 120 |
| Manká a škody na finančnom majetku | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady: | 0 | 0 |

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácia k odloženej dani z príjmu

| Názov položky | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|---|---------------------|----------------------|
| 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 | 0 | 0 |

období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

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 30.6.2021 | | | Stav k 30.6.2020 | | |
|--|------------------|----------------|-----------|------------------|----------------|-----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | F | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením: | 1 076 802 | X | X | 327 473 | X | X |
| teoretická daň | X | 226 129 | 21 | X | 68 769 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 1 741 430 | 365 700 | 21 | 1 665 676 | 349 792 | 21 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 602 461 | -336 517 | 21 | -1 422 370 | -298 698 | 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 | 1 128 906 | 237 070 | 21 | 483 913 | 101 622 | 21 |
| Daňová licencia | X | 0 | x | X | 0 | x |
| Spolu po zohľadnení daňovej licencie | | 237 070 | | | 101 622 | |
| Splatná daň z príjmov | X | 237 070 | 22 | X | 101 622 | 31 |
| Odložená daň z príjmov | X | 13 539 | 1 | X | 18 386 | 6 |
| Celková daň z príjmov | X | 250 609 | 23 | X | 120 008 | 37 |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Komisia – tovar v MOC | 32 808 159 | 31 603 414 |

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 30.06.2021 podmienené záväzky a majetok a taktiež nemala podmienené záväzky a majetok k 30.6.2020.

2. Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť eviduje nasledujúce finančné záväzky:

| Názov položky | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok – prenájom administratívnych a skladových priestorov: | | |
| 2021- Administratívne priestory - Miletičova 23, Bratislava – nájom vo výške 9-mesiacov, možnosť výpovede k 31.03.2022 (mesačné nájomné od 01/21 v sume 5 206,02 EUR, + prenájom parkovacích miest 1.740 EUR, nové priestory mesačné nájomné od 01/21 2 909,31) | 88 698 | |
| 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 |
| 2021- Administratívne a skladové priestory - Na pántoch 18, Bratislava – výška nájmu R0 18 373,61, výška nájmu R1 5.315,11, výška nájmu R2/R3 9 936,60 – prvých celých 22 mesiacov 50 % zľava – zmluva na 13 rokov do 31.03.2033 | 4 718 687 | |
| 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 |
| 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): | | |
| 2021 – prenájom vozidla – zmluva od 01.10.2019 na 36 mesiacov | 19 200 | 33 600 |
| 2021 - operatívny leasing - 13 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy | 107 304 | |
| 2020 - operatívny leasing - 13 osobných automobilov – výška prenájmu počas trvania zmluvy | | 91 317 |
| 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 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na kontokorentný úver | 1 243 680 | 2 000 312 |

Transakcie s dcérskou účtovnou jednotkou

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Výnosy spolu | 61 700 | 53 978 |
| Poskytnuté služby | 61 209 | 53 381 |
| Predaj materiálu, výrobkov a tovaru | 491 | 597 |

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Nákupy spolu | 783 922 | 681 354 |
| Finančný majetok | 0 | 0 |
| Nákup materiálu, výrobkov a tovaru | 783 922 | 681 354 |

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskou účtovnou jednotkou:

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Majetok spolu | 3 104 | 2 839 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 802 | 2 843 |
| Výnosy budúcich období | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období | 302 | 236 |

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Záväzky spolu | 94 175 | 111 677 |
| Záväzky z obchodného styku | 94 175 | 111 677 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Výnosy spolu | 6 200 324 | 7 147 228 |
| Poskytnuté služby | 94 039 | 55 472 |
| Prevod licenčných práv | 0 | 0 |
| Predaj materiálu, výrobkov a tovaru | 6 106 285 | 7 091 756 |

| | Stav k 30.6.2021 | Stav k 30.6.2020 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Nákupy spolu | 167 864 | 92 198 |
| Nákup služieb | 162 799 | 87 636 |
| Prevod licenčných práv | 0 | 0 |
| Nákup materiálu, výrobkov a tovaru | 5 065 | 4 562 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými:

| | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| Majetok spolu | 1 597 742 | 921 746 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 597 742 | 921 746 |

| | Stav k 30.06.2021 | Stav k 30.06.2020 |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| Záväzky spolu | 12 687 | 9 273 |
| Záväzky z obchodného styku | 12 619 | 8 872 |
| Rezervy | 68 | 401 |

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 výšku 0 EUR (v hospodárskom roku končiacom k 30.6.2020: 0 EUR).

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

Po 30.06.2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za hospodársky rok končiaci k 30.6.2021.

O. INÉ SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI V HOSPODÁRSKOM ROKU 2020/2021

V súvislosti so šírením choroby COVID-19 a v zmysle opatrení Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky boli maloobchodné prevádzky zatvorené v období od 19.12.2020 do 18.4.2021. Táto skutočnosť spôsobila výpadok príjmov mnohým našim odberateľom, čo zároveň súviselo s ich zhoršenou finančnou situáciou. Výpadok príjmov počas zatvorených maloobchodných prevádzok bol čiastočne kompenzovaný zvýšením predaja prostredníctvom internetu.

Spoločnosť pokračuje v šetrení na strane nákladov a zároveň opatreniami na strane zásob - vydávania kníh, konkrétne posunom termínov vydania alebo zrušením vydania niektorých plánovaných knižných titulov. Spoločnosť zároveň pristupuje k preventívnym opatreniam v snahe eliminovať riziko šírenia choroby COVID-19. Spoločnosť využila pomoc podnikateľom od štátu prostredníctvom dotácii súvisiacich s COVID-19 a poklesom obratu.

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. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

| <u>Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:</u> | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek) | 1 076 802 | 327 473 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 160 379 | 178 649 |
| Odpis zásob | 40 685 | 126 030 |
| Odpis pohľadávky | 5 863 | 179 682 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 57 153 | -3 197 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | -16 874 | 39 903 |
| Zmena stavu rezerv | 2 309 | -35 419 |
| Úrokové náklady (netto) | 19 227 | 31 126 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | -699 | -8 983 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 1 344 845 | 835 264 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -709 789 | 108 551 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 96 441 | -413 127 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | 184 855 | -246 096 |
| Prevádzkové peňažné toky | 916 352 | 284 592 |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | 916 352 | 284 592 |
| Zaplatené úroky | -19 227 | -31 126 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | -33 874 | -137 024 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 863 251 | 116 442 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -103 421 | -174 718 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 848 | 8 983 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -102 573 | -165 735 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky z prijatých úverov a pôžičiek od bánk | -756 632 | 39 330 |
| Príjem zo zaniknutých termínovaných vkladov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -756 632 | 39 330 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | | |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 4 046 | -9 963 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 3 770 | 13 733 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 7 816 | 3 770 |

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.