

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti IKAR, a.s.

Miletičova 23, 821 09 Bratislava

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

NÁZOR

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IKAR, a.s. so sídlom v Bratislave („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. júnu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 30. júnu 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

ZÁKLAD PRE NÁZOR

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

ZODPOVEDNOSŤ ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU ZA ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU

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

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

ZODPOVEDNOSŤ AUDÍTORA ZA AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie od 1.7.2020 do 30.6.2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 24.09.2021



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

Zodpovedný audítor
Ing. Miroslav Straka
Licencia ÚDVA č.1016

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.06.2021

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I K A R , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M I L E T I Č O V A

Číslo

2 3

PSČ

Obec

8 2 1 0 9 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I

o d d i e l S a v l o ž k a č . 3 0 / B

Telefónne číslo

0 2 4 9 1 0 4 3 1 5

Faxové číslo

0 2 4 9 1 0 4 3 5 0

E-mailová adresa

H U B E R T O V A . J A N A @ I K A R . S K

Zostavená dňa:

1 4 . 0 9 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

M. Malý
IKAR, a.s.
 Miletičova 23
 821 09 Bratislava
 IČO: 678856 IČ DPH: SK20313174
 DIČ: 2020313174
 - 2 -

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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:

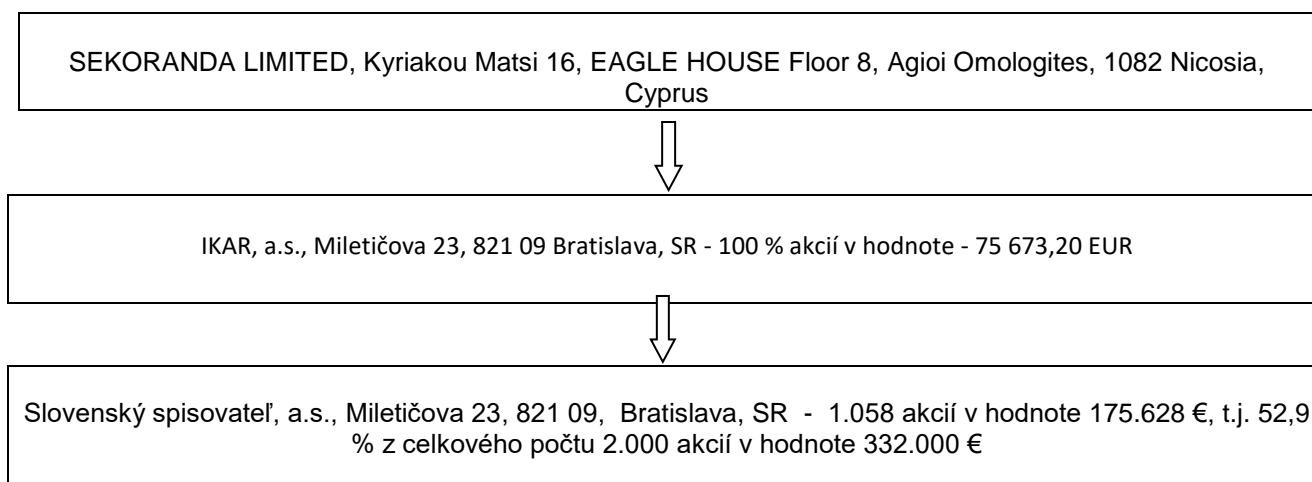
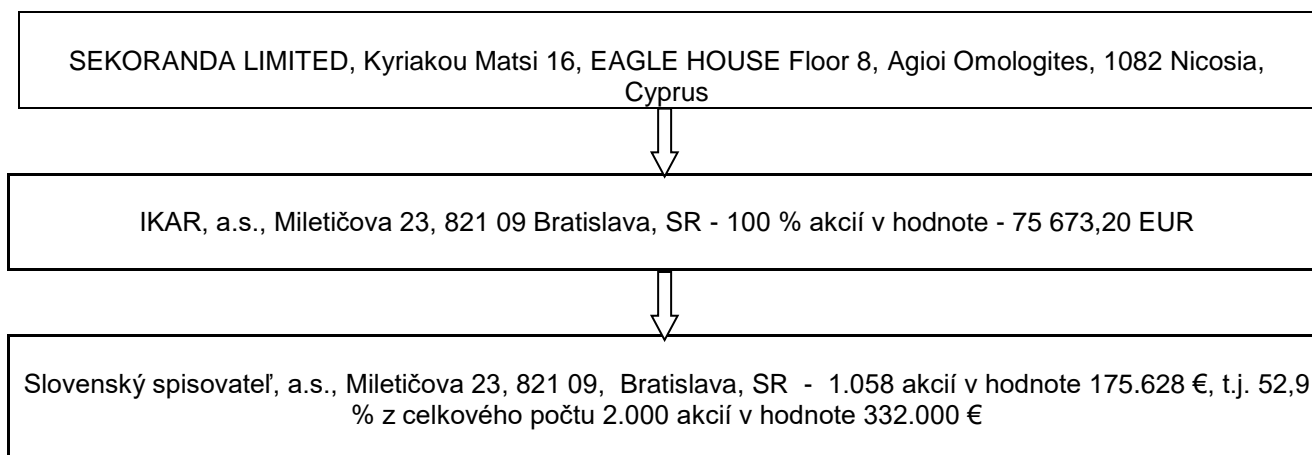
Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
SEKORANDA LIMITED, Kyriakou Matsi 16, EAGLE HOUSE Floor 8, Agioi Omologites, 1082 Nicosia, Cyprus	75 673 EUR	100	100	0
Spolu	75 673 EUR	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 neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku ako drobný dlhodobý majetok a odpisuje sa 2 roky. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 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 neprevyší 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 neprevyší 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 vnútro podnikovej 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 vnútro podnikovej 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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 združeníu	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 združeníu	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 a	Stav k 30.6.2021 b	Stav k 30.06.2020 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 zlú- čení, 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 výtlaky				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.