

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Martinus, s. r. o.  
Gorkého 4  
036 01 Martin

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- predaj kníh a doplnkového tovaru cez internet
- predaj kníh a doplnkového tovaru v kamenných kníhkupectvách
- predaj jedál a nápojov v kníhkaviarňach.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. augusta 2021.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 202 (v účtovnom období 2021 bol 166).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2022 bol 244, z toho 26 vedúcich zamestnancov (k 31. marcu 2021 to bolo 192 zamestnancov, z toho 22 vedúcich zamestnancov).

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**2. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

**3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobročiny, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bola majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

|                             | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-----------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                     | 2 - 7                                        | lineárna              | 14,29 - 50                   |
| Oceniteľné práva (licencia) | 7                                            | lineárna              | 14,29                        |
| Goodwill                    | 7                                            | lineárna              | 14,29                        |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bola majetok uvedený do užívania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

|                                                 | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavebné práce na predajniach a ostatný majetok | 12 - 40                                      | lineárna              | 2,5 - 8,33                   |
| ostatný dlhodobý hmotný majetok                 | 2 - 8                                        | lineárna              | 12,5 - 50                    |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

**4. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

**6. Finančné účty**

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

**7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Závazky**

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

**10. Rezervy**

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

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

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

**11. Zamestnanecké požitky**

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

**12. Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**15. Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**16. Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

**17. Oprava chýb minulých období**

V účtovnom období 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Goodwill vykázaný spoločnosťou vznikol kúpou časti podniku od spoločnosti Beyond Media, s.r.o.. S účinnosťou od 15.9.2017 Spoločnosť nadobudla časť podniku: internetový predaj kníh, filmov, hier a hudby prostredníctvom internetových obchodov „gorila.sk“ na území Slovenskej republiky a „arara.cz“ na území Českej republiky. Goodwill predstavuje kladný rozdiel medzi kúpnu cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenili v účtovníctve Spoločnosti.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|              | Stav<br>k 1.4. 2021<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 3. 2022<br>EUR |
|--------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| Tovar        | 237 174                    | 9 257                       | 0                               | 0                               | 246 431                      |
| <b>Spolu</b> | <b>237 174</b>             | <b>9 257</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>246 431</b>               |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia predajných cien niektorých maloobratkových zásob.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31.3.2022<br>EUR | 31.3.2021<br>EUR |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 644 843          | 831 910          |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 207 054          | 75 014           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>851 897</b>   | <b>906 924</b>   |

### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

|                          | 31.3.2022<br>EUR | 31.3.2021<br>EUR |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 225 263          | 117 218          |
| Bežné bankové účty       | 541 155          | 2 608 715        |
| Bankové účty termínované | 0                | 0                |
| Peniaze na ceste         | 103 475          | 108 449          |
| <b>Spolu</b>             | <b>869 893</b>   | <b>2 834 382</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 3. 2022<br>EUR | 31. 3. 2021<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>       |                    |                    |
| Poskytnutá zľava z predaných darčkových poukázok  | 109 488            | 60 209             |
| Licencie, softvér                                 | 26 200             | 22 609             |
| Poistné                                           | 14 390             | 19 006             |
| Nájomné                                           | 46 939             | 13 316             |
| Stravovacie karty                                 | 0                  | 8 632              |
| Ostatné predplatené služby                        | 23 094             | 14 793             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>220 111</b>     | <b>138 565</b>     |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>220 111</b>     | <b>138 565</b>     |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2022 je 200 000 EUR (k 31. marcu 2021: 10 000 EUR). Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 zvýšilo peňažným vkladom o 190 000 EUR. Toto zvýšenie je k 31. marcu 2022 už zapísané v obchodnom registri.

V bežnom ani v minulom účtovnom období neboli účtované náklady a výnosy priamo na účty vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 376 395 EUR bol v celej výške prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 231 176 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 11 600 EUR
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 219 576 EUR.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka a spoločenskej zmluvy povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) až do dosiahnutia výšky 10 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. marcu 2022 bola 1 000 EUR (k 31. marcu 2021: 1 000 EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka a podľa spoločenskej zmluvy bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 19 000 EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**8. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | Stav<br>k 1.4.2021<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 3. 2022<br>EUR |
|------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>140 123</b>            | <b>129 190</b> | <b>140 123</b>                  | <b>0</b>                        | <b>129 190</b>               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 137 123                   | 125 590        | 137 123                         | 0                               | 125 590                      |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>137 123</b>            | <b>125 590</b> | <b>137 123</b>                  | <b>0</b>                        | <b>125 590</b>               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                |                                 |                                 |                              |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 3 000                     | 3 600          | 3 000                           | 0                               | 3 600                        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>3 000</b>              | <b>3 600</b>   | <b>3 000</b>                    | <b>0</b>                        | <b>3 600</b>                 |

**9. Závázky**

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

|                              | 31. 3. 2022<br>EUR | 31. 3. 2021<br>EUR |
|------------------------------|--------------------|--------------------|
| Závázky po lehote splatnosti | 100 751            | 53 131             |
| Závázky v lehote splatnosti  | 2 827 748          | 2 668 044          |
|                              | <b>2 928 499</b>   | <b>2 721 175</b>   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 2 380 009          | 2 380 009          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 308 050            | 308 050            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 151 039            | 151 039            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 89 401             | 89 401             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>2 928 499</b>   | <b>2 928 499</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 2 146 073          | 2 146 073          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 210 101            | 210 101            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 116 434            | 116 434            | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 248 567            | 248 567            | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>2 721 175</b>   | <b>2 721 175</b>   | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**10. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                       | 31.3.2022<br>EUR | 31.3.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                  |                  |
| – odpočítateľné                                                                                       | -340 754         | -417 395         |
| – zdaniteľné                                                                                          | 376 249          | 562 797          |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                           | 0                | 0                |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          | 0                | 0                |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21               | 21               |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                        | <b>7 454</b>     | <b>30 534</b>    |

|                                       | EUR            |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 31. marcu 2022                 | 7 454          |
| Stav k 31. marcu 2021                 | 30 534         |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-23 080</b> |
| z toho:                               |                |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | -23 080        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0              |

**11. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

|                           | 2021<br>EUR  | 2021<br>EUR  |
|---------------------------|--------------|--------------|
| Stav k 1. aprílu          | 3 605        | 10 574       |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 28 174       | 10 697       |
| Tvorba zo zisku           | 0            | 0            |
| Čerpanie                  | -23 536      | -17 666      |
| <b>Stav k 31. marcu</b>   | <b>8 243</b> | <b>3 605</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**12. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 3. 2022<br>EUR | 31. 3. 2021<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 90 000             | 0                  |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>90 000</b>      | <b>0</b>           |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 5 333              | 6 167              |
| Závazok z predaných vlastných darčkových poukázok | 1 566 196          | 1 255 051          |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>1 571 529</b>   | <b>1 261 218</b>   |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>1 661 529</b>   | <b>1 261 218</b>   |

Predmetom výnosov budúcich období je záväzok Spoločnosti, resp. očakávané výnosy vyplývajúce z predaja darčkových poukázok vystavených Spoločnosťou. Očakávané výnosy sa zúčtujú do tržieb v období, v ktorom zákazníci použijú tieto darčkové poukázky ako platidlo za kúpený tovar, resp. vyprší platnosť použitia darčkových poukázok.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                                     | 2022                  |                |                | 2021                  |                |                |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
|                                                     | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR     | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 362 716               |                |                | 1 767 995             |                |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 76 170         | 21,00 %        |                       | 371 279        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 596 489               | 125 263        | 34,53 %        | 1 117 755             | 234 729        | 64,71 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -222 919              | -46 813        | -12,91 %       | -509 944              | -107 089       | -29,52 %       |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     | 0              | 0,00 %         | 0                     | 0              | 0,00 %         |
|                                                     | 736 286               | 154 620        | 42,63 %        | 2 375 806             | 498 919        | 56,19 %        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b>154 620</b> | <b>42,63 %</b> |                       | <b>498 919</b> | <b>56,19 %</b> |
| Odložená daň                                        |                       | -23 080        | -6,36 %        |                       | -107 319       | -29,59 %       |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b>131 540</b> | <b>36,27 %</b> |                       | <b>391 600</b> | <b>26,60 %</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2022<br>EUR | 2021<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 49 807      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                              | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Knihy, kníhkupectvá a doplnkový tovar</b> |                   |                   |
| predaj kníh a doplnkového tovaru             | 35 819 320        | 30 379 160        |
|                                              | <b>35 819 320</b> | <b>30 379 160</b> |
| <b>Služby</b>                                |                   |                   |
| predaj elektronických kníh a iných služieb   | 3 409 147         | 3 373 369         |
|                                              | <b>3 409 147</b>  | <b>3 373 369</b>  |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>39 228 467</b> | <b>33 752 529</b> |

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                                                 | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dotácie od štátu súvisiace s pandemiou COVID 19                 | 80 697         | 424 305        |
| Náhrada škody od poisťovne                                      | 32 844         | 5 700          |
| Inventúrne rozdiely                                             | 14 363         | 0              |
| Iné                                                             | 32 889         | 10 367         |
| <b>Spolu</b>                                                    | <b>160 793</b> | <b>440 372</b> |
| <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i> |                |                |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne                  | 0              | 0              |

**3. Osobné náklady**

|                       | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                  | 4 221 886        | 3 046 764        |
| Zákonné poistenie     | 1 330 918        | 942 597          |
| Sociálne zabezpečenie | 193 290          | 111 778          |
| <b>Spolu</b>          | <b>5 746 094</b> | <b>4 101 139</b> |

**4. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2022<br>EUR   | 2021<br>EUR   |
|-------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kurzové zisky                                                           | 13 873        | 23 418        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 21 469        | 12 205        |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>35 342</b> | <b>35 623</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                         | 2022<br>EUR | 2021<br>EUR |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky          | 0           | 13          |
| Ostatné finančné výnosy | 276         | 545         |
| <b>Spolu</b>            | <b>276</b>  | <b>558</b>  |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                              | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Nákup elektronických služieb | 1 662 968        | 1 389 238        |
| Logistické náklady           | 1 486 920        | 1 570 907        |
| Nájomné                      | 1 691 596        | 1 201 035        |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 1 146 317        | 1 067 526        |
| Iné externé služby           | 1 674 150        | 1 244 680        |
| Opravy a udržiavanie         | 77 621           | 87 373           |
| Iné                          | 112 969          | 102 784          |
| <b>Spolu</b>                 | <b>7 852 541</b> | <b>6 663 543</b> |

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                               | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Manká a škody                 | 138 194        | 129 713        |
| Poistné                       | 35 533         | 32 550         |
| Dary                          | 39 813         | 24 127         |
| Zúčtovanie poskytnutých zliav | 44 501         | 0              |
| Iné                           | 40 003         | 24 522         |
| <b>Spolu</b>                  | <b>298 044</b> | <b>210 912</b> |

*Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:*

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

**8. Kurzové straty**

|                                                                          | 2022<br>EUR   | 2021<br>EUR   |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kurzové straty                                                           | 50 390        | 39 546        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 10 142        | 1 976         |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>60 532</b> | <b>41 522</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Finančné náklady**

|                  | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|------------------|----------------|----------------|
| Bankové poplatky | 168 813        | 141 042        |
| Nákladové úroky  | 159            | 20             |
| Iné              | 128            | 653            |
| <b>Spolu</b>     | <b>169 100</b> | <b>141 715</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|                                                                                              | 2022<br>EUR  | 2021<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou | 3 600        | 3 000        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0            | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0            | 0            |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>3 600</b> | <b>3 000</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

| Krajina                    | Výrobky, tovary a služby                          | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|----------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> |                                                   |                   |                   |
|                            | Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar             | 33 731 950        | 27 876 072        |
|                            | Predaj elektronických kníh a iných služieb        | 3 084 298         | 3 055 288         |
|                            | <b>Spolu</b>                                      | <b>36 816 248</b> | <b>30 931 360</b> |
| <b>Iné krajiny</b>         |                                                   |                   |                   |
|                            | Knihy a doplnkový tovar                           | 2 087 370         | 2 503 088         |
|                            | Predaj elektronických kníh a iných služieb        | 324 849           | 318 081           |
|                            | <b>Spolu</b>                                      | <b>2 412 219</b>  | <b>2 821 169</b>  |
| <b>Spolu</b>               | <b>Knihy, kníhkaviarne a doplnkový tovar</b>      | <b>35 819 320</b> | <b>30 379 160</b> |
|                            | <b>Predaj elektronických kníh a iných služieb</b> | <b>3 409 147</b>  | <b>3 373 369</b>  |
|                            | <b>Spolu</b>                                      | <b>39 228 467</b> | <b>33 752 529</b> |

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

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienený majetok.

**2. Podmienенé záväzky**

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

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má skladové i administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Rovnako spoločnosť vykonáva svoju činnosť v prenajatých priestoroch obchodných centier alebo v priestoroch prenajímateľov, k 31.3.2022 mala spoločnosť v prenájme 15 maloobchodných prevádzok (k 31.3.2021: 12 maloobchodných prevádzok). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú (5-10 rokov) alebo na dobu neurčitú. Ročné nájomné vrátane nákladov súvisiacich s nájmom predstavuje približne 1 700 000 EUR.

**4. Majetok a záväzky z tovaru, tzv. zverený tovar**

Spoločnosť predáva tovar, ku ktorému má vlastnícke právo, ako aj tovar, ktorého vlastnícke právo prechádza na Spoločnosť až momentom predaja (tzv. zverený tovar). Zverený tovar nie je právnym vlastníctvom Spoločnosti, je vlastníctvom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

dodávateľov, ktorými sú distribútori tovaru alebo priamo knižné vydavateľstvá a ostatí dodávatelia. Spoločnosť účtuje o prijatí zvereného tovaru od dodávateľov na podsúvahových účtoch zásob a záväzkov voči dodávateľom zvereného tovaru.

#### **G. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Finančná situácia Spoločnosti sa počas obdobia pandémie COVID-19, ktorá mala za následok uzavreté maloobchodné prevádzky, nezhoršila.

Manažment Spoločnosti sleduje oživenie predaja vo svojich kníhkupeckých, no zároveň vyhodnocuje aké prípadné negatívne dopady môže mať na zákaznicke správanie vysoká inflácia, rast spotrebiteľských cien tovarov, služieb, energií. Vzhľadom na vyššie spomenutú infláciu, rast cien energií Manažment Spoločnosti prehodnocuje zmluvné podmienky so svojimi dodávateľmi, zameriava sa na efektívnosť nákladov, rozvíja nové služby pre zákazníkov.

#### **H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú štatutárny orgán spoločnosti, generálny riaditeľ.

##### **Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane výkonného riaditeľa. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 1 a v roku 2021 bol 1.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody mimo vyplatenej mzdy a ostatných krátkodobých zamestnaneckých požitkov.

#### **I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2021: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2022 ani v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.4.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR    | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.3.2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>10 000</b>             | <b>190 000</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>200 000</b>             |
| Základné imanie                                                    | 10 000                    | 190 000          | 0                | 0                 | 200 000                    |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 1 000                     | 0                | 0                | 0                 | 1 000                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                   |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         |                  |                  | 0                 | 0                          |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>1 381 066</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>1 381 066</b>           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 1 381 066                 | 0                | 0                | 0                 | 1 381 066                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 252 609</b>          | <b>0</b>         | <b>1 301 231</b> | <b>1 376 395</b>  | <b>1 327 772</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 252 609                 | 0                | 1 301 231        | 1 376 395         | 1 327 772                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                         | 0                | 0                | 0                 | 0                          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1 376 395</b>          | <b>231 176</b>   | <b>0</b>         | <b>-1 376 395</b> | <b>231 176</b>             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>4 021 070</b>          | <b>421 176</b>   | <b>1 301 231</b> | <b>0</b>          | <b>3 141 014</b>           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                   | Stav k<br>1.4.2020<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.3.2021<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>10 000</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>10 000</b>              |
| Základné imanie                                                   | 10 000                    | 0                |               |                 | 10 000                     |
| Zmena základného imania                                           | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                          |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                          |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                   |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                   |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>1 000</b>              | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 000</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 1 000                     | 0                | 0             | 0               | 1 000                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                          |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                   |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                          |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                         |                  |               | 0               | 0                          |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>1 381 066</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 381 066</b>           |
| 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 | 1 381 066                 | 0                | 0             | 0               | 1 381 066                  |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>553 173</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>699 437</b>  | <b>1 252 609</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 553 173                   | 0                | 0             | 699 437         | 1 252 609                  |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                          |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>699 437</b>            | <b>1 376 395</b> | <b>0</b>      | <b>-699 437</b> | <b>1 376 395</b>           |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>2 644 676</b>          | <b>1 376 395</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>4 021 070</b>           |

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaný oceňovací rozdiel, ktorý vznikol z precenenia majetku a záväzkov spoločnosti Martinus.sk, s.r.o. na reálnu hodnotu. Dňa 1. apríla 2017 sa spoločnosť Martinus.sk, s.r.o., IČO: 36 440 531 zlúčila do spoločnosti Martinus, s.r.o.. Dátum 1. apríl 2017 bol určený ako rozhodný deň a k tomuto dátumu bola spoločnosť Martinus.sk, s.r.o. zrušená bez likvidácie a zostavila mimoriadnu účtovnú závierku, v ktorej ocenila majetok a záväzky reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 1 písm. d) zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2022**

|                                                                    | 2022              | 2021              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 554 122         | 3 051 684         |
| Zaplatené úroky                                                    | -159              | -20               |
| Prijaté úroky                                                      | 0                 | 13                |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -652 049          | -296 231          |
| Vyplatené dividendy                                                | -1 301 232        |                   |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | -399 318          | 2 755 446         |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>-399 318</b>   | <b>2 755 446</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -1 771 151        | -1 061 193        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 15 980            | 7 758             |
| Obstaranie investícií                                              | 0                 | 0                 |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-1 755 171</b> | <b>-1 053 435</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 190 000           | 0                 |
| Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov             | 0                 | 0                 |
| Príjmy z úverov                                                    | 0                 | 0                 |
| Príjmy (splátky) dlhodobých záväzkov                               |                   | -436 108          |
| Splátky prijatých úverov                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>190 000</b>    | <b>-436 108</b>   |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -1 964 489        | 1 265 903         |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 2 834 382         | 1 568 479         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>869 893</b>    | <b>2 834 382</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>362 716</b>   | <b>1 767 995</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 657 700          | 532 185          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  |                  |                  |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 9 257            | 130 202          |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  |                  |                  |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                |                  |                  |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   |                  |                  |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    |                  |                  |
| Rezervy                                                                                                        | -10 933          | 80 859           |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 49 469           | -4 110           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         |                  |                  |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 |                  |                  |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 159              | -7 631           |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                               | 1 068 368        | 2 499 500        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 349 767          | -518 929         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -597 429         | -400 402         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 733 416          | 1 471 515        |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>1 554 122</b> | <b>3 051 684</b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Martinus, s.r.o.                                                                                |                                                      |                  |                |            |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|----------------|------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----|
| Prehľad o pohybe neobčasného majetku                                                            |                                                      |                  |                |            |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |     |
| 31.3.2022                                                                                       |                                                      |                  |                |            |                        |                  |                |                |                 |                  |                  |                  |     |
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |            | Opravy/Opravné položky |                  |                |                | Zostatková cena |                  |                  |                  |     |
|                                                                                                 | 1.4.2021                                             | Prírastky        | Úbytky         | Presuny    | 31.3.2022              | 1.4.2021         | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.3.2022        | 01.04.2021       | 31.3.2022        |     |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR            | EUR        | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR            | EUR             | EUR              | EUR              | EUR              | EUR |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Softvér                                                                                         | 1 352 614                                            | 0                | 0              | 8 650      | 1 361 264              | 791 968          | 188 342        | 0              | 0               | 980 310          | 560 646          | 380 954          |     |
| Oceniteľné práva                                                                                | 284 300                                              | 0                | 5 000          | 0          | 279 300                | 145 534          | 42 341         | 5 000          | 0               | 182 875          | 138 766          | 96 425           |     |
| Goodwill                                                                                        | 78 935                                               | 0                | 0              | 0          | 78 935                 | 40 407           | 11 276         | 0              | 0               | 51 683           | 38 528           | 27 252           |     |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 8 650            | 0              | -8 650     | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 715 849</b>                                     | <b>8 650</b>     | <b>5 000</b>   | <b>0</b>   | <b>1 719 499</b>       | <b>977 909</b>   | <b>241 959</b> | <b>5 000</b>   | <b>0</b>        | <b>1 214 868</b> | <b>737 940</b>   | <b>504 631</b>   |     |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Stavby                                                                                          | 883 656                                              | 0                | 62 325         | 812 154    | 1 643 484              | 221 819          | 118 754        | 62 325         | 0               | 278 248          | 671 837          | 1 365 237        |     |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 1 733 478                                            | 0                | 43 555         | 1 157 646  | 2 847 569              | 978 643          | 362 436        | 43 554         | 0               | 1 297 525        | 754 835          | 1 550 044        |     |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 350 543                                              | 1 749 719        | 0              | -1 969 799 | 130 463                | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 350 543          | 130 463          |     |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 137 462                                              | 170 967          | 158 185        | 0          | 150 244                | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 137 462          | 150 244          |     |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>3 115 139</b>                                     | <b>1 920 686</b> | <b>264 065</b> | <b>0</b>   | <b>4 771 760</b>       | <b>1 200 462</b> | <b>481 190</b> | <b>105 879</b> | <b>0</b>        | <b>1 575 773</b> | <b>1 914 677</b> | <b>3 195 987</b> |     |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 150 000                                              | 0                | 0              | 0          | 150 000                | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 150 000          | 150 000          |     |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                | 0              | 0          | 0                      | 0                | 0              | 0              | 0               | 0                | 0                | 0                | 0   |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>150 000</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>   | <b>150 000</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>150 000</b>   | <b>150 000</b>   |     |
| <b>Neobčasný majetok spolu</b>                                                                  | <b>4 960 988</b>                                     | <b>1 929 336</b> | <b>269 065</b> | <b>0</b>   | <b>6 641 259</b>       | <b>2 178 371</b> | <b>723 149</b> | <b>110 879</b> | <b>0</b>        | <b>2 790 641</b> | <b>2 802 617</b> | <b>3 850 618</b> |     |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 5 | 5 | 0 | 3 | 2 | 4 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 3 | 0 | 0 | 8 | 9 | 1 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Martinus, s.r.o.                                                                                |                                                      |                  |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------|---------------|----------|------------------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|--|
| Prehľad o pohybe neobežného majetku                                                             |                                                      |                  |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |  |
| 31.3.2021                                                                                       |                                                      |                  |               |          |                        |                  |                |               |                 |                  |                  |                  |  |
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |               |          | Opravy/Opravné položky |                  |                |               | Zostatková cena |                  |                  |                  |  |
|                                                                                                 | 1.4.2020                                             | Prírastky        | Úbytky        | Presuny  | 31.3.2021              | 1.4.2020         | Prírastky      | Úbytky        | Presuny         | 31.3.2021        | 31.3.2020        | 31.3.2021        |  |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR              | EUR           | EUR      | EUR                    | EUR              | EUR            | EUR           | EUR             | EUR              | EUR              | EUR              |  |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Softvér                                                                                         | 1 352 614                                            | 0                | 0             | 0        | 1 352 614              | 601 899          | 190 069        | 0             | 0               | 791 968          | 750 715          | 560 646          |  |
| Oceňiteľné práva                                                                                | 284 300                                              | 0                | 0             | 0        | 284 300                | 104 920          | 40 614         | 0             | 0               | 145 534          | 179 380          | 138 766          |  |
| Goodwill                                                                                        | 78 935                                               | 0                | 0             | 0        | 78 935                 | 29 131           | 11 276         | 0             | 0               | 40 407           | 49 804           | 38 528           |  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Poskytnuté predpady na dlhodobý nehmotný majetok                                                | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>1 715 849</b>                                     | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>1 715 849</b>       | <b>735 950</b>   | <b>241 959</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>977 909</b>   | <b>979 899</b>   | <b>737 940</b>   |  |
| Pozemky                                                                                         | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Stavby                                                                                          | 733 583                                              | 0                | 0             | 0        | 160 073                | 182 136          | 39 683         | 0             | 0               | 221 819          | 551 447          | 671 837          |  |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 1 308 272                                            | 0                | 27 279        | 452 485  | 1 733 478              | 751 733          | 254 189        | 27 279        | 0               | 978 643          | 556 539          | 754 835          |  |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Základné stádo a ťažné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 39 372                                               | 923 729          | 0             | -612 558 | 350 543                | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 39 372           | 350 543          |  |
| Poskytnuté predpady na dlhodobý hmotný majetok                                                  | 0                                                    | 137 462          | 0             | 137 462  | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 137 462          |  |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>2 081 227</b>                                     | <b>1 061 191</b> | <b>27 279</b> | <b>0</b> | <b>3 115 139</b>       | <b>933 869</b>   | <b>293 872</b> | <b>27 279</b> | <b>0</b>        | <b>1 200 462</b> | <b>1 147 358</b> | <b>1 914 677</b> |  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 150 000                                              | 0                | 0             | 0        | 150 000                | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 150 000          | 150 000          |  |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| Poskytnuté predpady na dlhodobý finančný majetok                                                | 0                                                    | 0                | 0             | 0        | 0                      | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                | 0                | 0                |  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>150 000</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>150 000</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>150 000</b>   | <b>150 000</b>   |  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>3 947 076</b>                                     | <b>1 061 191</b> | <b>27 279</b> | <b>0</b> | <b>4 980 988</b>       | <b>1 669 819</b> | <b>535 831</b> | <b>27 279</b> | <b>0</b>        | <b>2 178 371</b> | <b>2 277 257</b> | <b>2 802 617</b> |  |