

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Wolters Kluwer s.r.o.
Mlynské nivy 48
821 02 Bratislava

Spoločnosť Wolters Kluwer s.r.o. predtým známa ako IURA Edition spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel I s.r.o., vložka č.4868/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti sú vydavateľská činnosť v oblasti odbornej literatúry, nákup a predaj odbornej literatúry, poskytovanie hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku, organizovanie seminárov najmä v oblasti práva.

2. Neobmedzené ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom BAGAMA Holding GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BAGAMA Holding GmbH so sídlom Seilerstätte 18-20 A-1010 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Wolters Kluwer, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Wolters Kluwer nv so sídlom Zuidpoolsingel 2, 2400 BA Alphen aan den Rijn, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	53
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Konatelia	Petr Král Igor Masár Peter Trgala (od 11. júla 2015) JUDr. Martin Winkler (do 21. mája 2015)
-----------	---

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BAGAMA Holding GmbH	1 452 500	99%	99%	0
Wolters Kluwer Central Europe Beteiligungs GmbH	14 671	1%	1%	0
Spolu	1 467 171	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť uvádza dané informácie v časti V. Informácie o iných aktívach a pasívach.

Použitie odhadov a úsudkov

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

úctovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie úctovných 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 úctovných metód a úctovných 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Goodwil	5	lineárna	20
Softvér	2 - 5	lineárna	20 - 50
Oceniteľné práva (licencie)	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr 1. januára 2012 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 4	lineárna	25 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 1. januára 2012 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

c) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, odmeny pre zamestnancov, nevyčerpanú dovolenku a autorské honoráre. Účtujú sa v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Od júna 2011 Spoločnosť pri významných zákazníkoch vykazuje výnos z predaja kníh bez zľavy ako brutto výnos a odmenu za predaj ako službu, pretože zľavy z ceny sa neposkytujú automaticky na faktúre, ale súvisia so službami distribúcie a predaja kníh.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektronických produktov, kníh, lístkovnic a odborných časopisov.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	307 263	1 824 401	617 585	0	0	4 800	2 754 049
Prírastky	0	0	0	0	0	58 903	0	58 903
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4 800	4 800
Presuny	0	38 642	20 261	0	0	-58 903	0	0
Stav k 31.12.2015	0	345 905	1 844 662	617 585	0	0	0	2 808 152
Oprávy								
Stav k 1.1.2015	0	253 577	1 822 068	617 585	0	0	0	2 693 230
Prírastky	0	24 648	2 420	0	0	0	0	27 068
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	278 225	1 824 488	617 585	0	0	0	2 720 298
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	53 686	2 333	0	0	0	4 800	60 819
Stav k 31.12.2015	0	67 680	20 174	0	0	0	0	87 854

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2014: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Přívotné ocenění								
Stav k 1.1.2014	0	284 404	1 820 901	617 585	0	2 046	0	2 724 936
Prírastky	0	0	0	0	0	24 313	4 800	29 113
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	22 859	3 500	0	0	-26 359	0	0
Stav k 31.12.2014	0	307 263	1 824 401	617 585	0	0	4 800	2 754 049
Oprávký								
Stav k 1.1.2014	0	227 141	1 820 901	617 585	0	0	0	2 665 627
Prírastky	0	26 436	1 167	0	0	0	0	27 603
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	253 577	1 822 068	617 585	0	0	0	2 693 230
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	57 263	0	0	0	2 046	0	59 309
Stav k 31.12.2014	0	53 686	2 333	0	0	0	4 800	60 819

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnuiteľných vecí							
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	0	16 001	222 805	0	0	0	1 935	0	0	240 741
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	25 688	0	25 688
Úbytky	0	0	45 308	0	0	0	0	0	0	45 308
Presuny	0	0	25 688	0	0	0	0	-25 688	0	0
Stav k 31.12.2015	0	16 001	203 185	0	0	0	1 935	0	0	221 121
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	4 571	201 038	0	0	0	247	0	0	205 856
Prírastky	0	732	18 807	0	0	0	971	0	0	20 510
Úbytky	0	0	45 306	0	0	0	0	0	0	45 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 303	174 539	0	0	0	1 218	0	0	181 060
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	0	11 430	21 767	0	0	0	1 688	0	0	34 885
Stav k 31.12.2015	0	10 698	28 646	0	0	0	717	0	0	40 061

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2014: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelných vecí	a súbory hnuťelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	16 001	236 997	0	0	0	0	0	0	252 998
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	9 450	0	9 450
Úbytky	0	0	21 707	0	0	0	0	0	0	21 707
Presuny	0	0	7 515	0	0	0	1 935	-9 450	0	0
Stav k 31.12.2014	0	16 001	222 805	0	0	0	1 935	0	0	240 741
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	3 839	192 377	0	0	0	0	0	0	196 216
Prírastky	0	732	30 368	0	0	0	247	0	0	31 347
Úbytky	0	0	21 707	0	0	0	0	0	0	21 707
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	4 571	201 038	0	0	0	247	0	0	205 856
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	12 162	44 620	0	0	0	0	0	0	56 782
Stav k 31.12.2014	0	11 430	21 767	0	0	0	1 688	0	0	34 885

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové CP a podielovou účasťou	Podielové CP a podielovou účasťou	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Manz, spol. s r.o. v likvidácii	100,00%	100,00%	-9 427	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	2 599	263	0		2 862
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 173	0	0	0	1 173
Výrobky	277 668	160 644	0	10 362	427 950
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 706	10 840	0	10 787	15 759
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	297 146	171 747	0	21 149	447 744

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Spoločnosť nemá v roku 2015 a nemala v roku 2014 zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Majetok spoločnosti je poistený do výšky 4 367 995 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	2 669	0	0	70	2 599
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 377	0	1 204	0	1 173
Výrobky	379 692	18 895	0	120 919	277 668
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	19 167	0	541	2 920	15 706
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	403 905	18 895	1 745	123 909	297 146

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravnú položku k dlhodobým pohľadávkam. Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	231 611	64 674	0	24 453	271 832
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	231 611	64 674	0	24 453	271 832
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 611	64 674	0	24 453	271 832

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	230 499	26 546	0	25 434	231 611
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	230 499	26 546	0	25 434	231 611
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 499	26 546	0	25 434	231 611

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	94 632	371 357	465 989
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	94 632	371 357	465 989
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 107 836	0	5 107 836
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 991 536	0	4 991 536
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 307	0	111 307
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	4 993	0	4 993
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 202 468	371 357	5 573 825

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	104 089	409 288	513 377
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	104 089	409 288	513 377
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 881 896	0	4 881 896
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	4 880 046	0	4 880 046
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	130	0	130
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 720	0	1 720
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 985 985	409 288	5 395 273

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 25.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	615
Servisné poplatky za IS	0	615
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 890	17 043
Poistné	467	963
Nájomné	5 013	5 013
Servisné poplatky za IS	766	6 206
Ostatné	3 644	4 861
Spolu	9 890	17 658

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 497	919
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 797	6 146
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	6 242
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 797	12 388
Čerpanie sociálneho fondu	6 569	7 810
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 725	5 497

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 725	0	0	5 725
Záväzky zo sociálneho fondu	0	5 725	0	0	5 725
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 725	0	0	5 725
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	66 714	16 946	83 660
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	66 714	16 946	83 660
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	175 739	185	175 924
Záväzky voči zamestnancom	0	0	61 805	0	61 805
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	38 798	0	38 798
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 283	0	39 283
Iné záväzky	0	0	35 853	185	36 038
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	242 453	17 131	259 584

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 497	0	0	5 497
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 497	0	0	5 497
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 497	0	0	5 497
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 573	110 406	117 979
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 573	110 406	117 979
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	169 612	7 184	176 796
Závazky voči zamestnancom	0	0	52 492	0	52 492
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	34 482	0	34 482
Daňové záväzky a dotácie	0	0	54 233	0	54 233
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	28 405	7 184	35 589
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	177 183	117 592	294 775

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	279 491	248 975	279 491	0	248 975
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>210 867</i>	<i>20 879</i>	<i>210 867</i>	<i>0</i>	<i>20 879</i>
Nevyfakturované dodávky	191 338	0	191 338	0	0
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia	19 529	20 879	19 529	0	20 879
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>68 624</i>	<i>228 096</i>	<i>68 624</i>	<i>0</i>	<i>228 096</i>
Autorské honoráre	0	11 484	0	0	11 484
Odmena pre zamestnancov	68 624	71 517	68 624	0	71 517
Nevyfakturované dodávky	0	145 095	0	0	145 095
Rezervy spolu	279 491	248 975	279 491	0	248 975

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2014 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznateľnú rezervu, a preto je k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Krátkodobé rezervy, z toho:	151 626	279 491	151 626	0	279 491
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>85 584</i>	<i>210 867</i>	<i>85 584</i>	<i>0</i>	<i>210 867</i>
Nevyfakturované dodávky	51 740	191 338	51 740	0	191 338
Obchodné provízie	6 993		6 993		
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. Zabezpečenia	26 851	19 529	26 851	0	19 529
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>66 042</i>	<i>68 624</i>	<i>66 042</i>	<i>0</i>	<i>68 624</i>
Odmena pre zamestnancov	66 042	68 624	66 042	0	68 624
Rezervy spolu	151 626	279 491	151 626	0	279 491

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	383 024	334 824
Predplatné časopisov	213 743	291 520
Aktualizácia ASPI	14 198	10 307
Obsah tretích strán v ASPI	31 980	15 273
Iné elektronické produkty	123 103	17 724
Spolu	383 024	334 824

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 638 272	4 085 247
Tržby za vlastné výrobky	3 256 122	3 413 633
Tržby z predaja služieb	373 914	662 578
Tržby za tovar	8 236	9 036
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	159 839
Čistý obrat celkom	3 638 272	4 245 086

Spoločnosť upravila spôsob výpočtu čistého obratu v roku 2015 v súlade s novelou zákona o účtovníctve (§ 2 ods. 15 zákona). Čistý obrat podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v bode IV. 2.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Knihy, lístkovnice, časopisy</i>		<i>Elektronické produkty</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	1 258 866	1 347 484	2 002 264	2 453 714	281 334	208 379	3 554 880	4 009 577
Česká republika	2 228	191	0	0	92 580	75 479	85 744	75 670
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 262 094	1 347 675	2 002 264	2 453 714	373 914	283 858	3 638 272	4 085 247

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 107 625 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 91 214 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42	3 171	13 754	-3 129	-10 583
Výrobky	222 525	310 610	296 900	-88 085	13 710
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	222 567	313 781	310 654	-91 214	3 127
Manká a škody	x	x	x	-1 283	-1 779
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-15 128	-8 136
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-107 625	-6 788

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	173 189	150 597
Refakturácia služieb vrámci Skupiny	149 813	128 276
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 653	11 341
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 050	2 845
Ostatné	9 673	8 135
Finančné výnosy, z toho:	550	16 030
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>318</i>	<i>10 017</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	318	10 017
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>232</i>	<i>6 013</i>
Úroky z depozitu vrámci Skupiny	82	5 598
Úroky z bankových účtov	150	415

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 011 954	1 955 976
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 300</i>	<i>18 290</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 300	18 290
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 001 654</i>	<i>1 937 686</i>
Licenčné poplatky ASPI	448 000	475 000
Licenčné poplatky na obsah tretích strán v ASPI	28 631	15 000
Priame náklady (tlač, autorské honoráre, distribúcia a iné)	754 164	725 466
Poštovné	79 563	72 464
Obchodné provízie	2 389	6 008
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	29 474	37 308
Náklady na inzerciu, reklamu	116 763	71 801
Programátorské práce	33 503	21 647
Náklady na telekomunikačné služby	24 480	24 571
Poplatky platené Skupine	263 095	216 210
Subdodávky od Skupiny	0	70 000
Personálny leasing	2 200	950
Reprezentačné	5 522	9 231
Opravy a údržba	4 260	5 547
Cestovné	15 361	13 654
Leasing	42 707	33 323
Nájomné	79 010	83 629
Ostatné	72 532	55 877
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	197 831	129 840
Dary	1 000	347
Manká a škody	1 283	1 779
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	971	0
 Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	 62 424	 26 546
Náklady refakturované do Skupiny	103 490	78 708
Príspevok do literárneho fondu	10 177	9 141
Poistenie majetku	12 069	10 780
Ostatné	6 417	2 539
Finančné náklady, z toho:	2 020	2 803
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>59</i>	<i>213</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 961</i>	<i>2 590</i>
Ostatné finančné náklady	1 961	2 590

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 237 300	1 152 332
Mzdy	817 283	764 951
Ostatné náklady na závislú činnosť	58 920	52 217
Sociálne poistenie	213 623	203 530
Zdravotné poistenie	86 288	80 353
Sociálne zabezpečenie	61 186	51 281

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-5 836			-1 276
Zásoby	297 146			447 744
Pohľadavky	77 113			117 638
Rezervy	68 625			83 001
Daňové straty				
Nevyužitá daňové odpočty				
Ostatné				3 330
Celkom	437 048	0	0	650 437
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	96 151			143 096
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	96 151		-46 945	143 096
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2015 Daň	Daň v %	2014 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	151 486			894 117		
teoretická daň		33 327	22,00%		196 706	22,00%
Daňovo neuznané náklady	406 225	89 370	59,00%	198 323	43 631	4,87%
Výnosy nepodliehajúce dani	-168 488	-37 068	-24,47%	-194 519	-42 794	4,79%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		85 629	56,52%		197 543	22,09%
Splatná daň z príjmov		85 629	56,52%		197 543	22,09%
Odložená daň z príjmov		-46 945	30,99%		33 055	3,70%
Celková daň z príjmov		38 684	25,53%		230 598	25,79%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadny podmienенý majetok za bežné a predchádzajúce obdobie, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť nemá žiadne podmienенé záväzky za bežné a predchádzajúce obdobie, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) jedenásť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie 48 mesiacov, nájomná zmluva vyprší u dvoch automobilov v apríli 2016, u dvoch áut v priebehu roka 2018 a u ostatných automobilov v priebehu roka 2019. Ročné náklady na nájomné sú 48 012 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 132 389 EUR (rok 2014: 47 934 EUR).

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva pre prešovskú pobočku a sklad sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpode v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka. Ročné nájomné predstavuje 9 753 EUR pre administratívne priestory v Prešove a 2 900 EUR pre skladové priestory. Nájomná zmluva pre bratislavskú pobočku je uzatvorená na obdobie piatich rokov, do 30. novembra 2017. Ročné nájomné predstavuje 60 157 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 115 300 EUR (rok 2014: 175 457).

Spoločnosť má v držbe komisné zásoby v hodnote 4 613 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	154 123	117 640
	Ostatné spriaznené strany	116 194	180 866
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	156 650	131 592
	Ostatné spriaznené strany	84 744	72 163
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	36 083	17 977
	Ostatné spriaznené strany	513 230	522 417
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	82	5 598
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	2 228	191

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 066	0
Krátkodobá rezerva	Ostatné spriaznené strany	132 000	132 000
Ostatné pohľadávky vrámci konsolidovaného celku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 991 536	4 880 046

2. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani peňažné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014: žiadne).

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

3. 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 každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015 bol 3 a v roku 2014 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	108 474	75 281
Doplňkové dôchodkové poistenie	165	118
Spolu	108 639	75 399

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 688	0	0	0	14 688
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	146 718	0	0	0	146 718
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 750 321	0	0	663 519	3 413 839
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	663 519	112 802	0	-663 519	112 802
Vlastné imanie spolu	5 042 417	112 802	0	0	5 155 218

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 688	0	0	0	14 688
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	152 959	0	6 241	0	146 718
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 233 918	0	0	516 403	2 750 321
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	516 403	663 519	0	-516 403	663 519
Vlastné imanie spolu	4 385 139	663 519	6 241	0	5 042 417

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 467 171 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 663 519 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2015 vo výške 112 802 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2015 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	151 486	894 117
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	46 607	58 608
Odpis zásob	1 283	1 779
Odpis pohľadávky	198	314
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	40 221	1 112
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	150 598	-106 759
Zmena stavu rezerv	-30 516	127 865
Úrokové náklady (netto)	-150	-415
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 079	-2 695
Nerealizované kurzové zisky	0	-10 017
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	350 648	963 909
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-27 805	-807 541
Úbytok (prírastok) zásob	-79 757	102 199
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	27 810	-76 064
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	270 896	182 503

Názov položky	2015	2014
---------------	------	------

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	270 896	182 503
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	150	415
Zaplatená daň z príjmov	-211 298	-153 636
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	59 748	29 282

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-79 789	-38 371
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 050	2 845
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-69 739	-35 526

Peňažné toky z finančnej činnosti

Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou	0	-6 241
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-6 241

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-9 991	-12 485
---	---------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	237 054	249 539
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	227 063	237 054