

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky  
individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31. decembru 2013**

v  - Eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od mesiac   Rok     do mesiac   rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od       do

**Dátum vzniku účtovnej jednotky**

**Účtovná závierka**

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

**Účtovná závierka**

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

**IČO**

**DIČ**

**Kód SK NACE**

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

V z d e l á v a c í i n š t i t ú t C O O P , a . s .

**Sídlo účtovnej jednotky**

**Ulica**

**Číslo**

**PSČ**

**Názov obce**

M o j m í r o v c e

**Číslo telefónu**

/

**Číslo faxu**

/

**E-mailová adresa**

i d u r a n @ v i c . s k

Zostavené dňa: 20.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Vzdelávaci inštitút COOP, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1.11.1992 a do obchodného registra bola zapísaná na Okresnom súde Nitra, odd. S.a. vložka 166/N.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- organizačná, koordinačná a kontrolná činnosť pri zabezpečovaní
- vzdelávania dospelých pracovníkov v rámci systému celoživotného vzdelávania v oblasti: marketingu, manažmentu, jazykovej prípravy, ovládania výpočtovej techniky, rekvalifikácie pracovníkov, kurzy na vedúcich predajní ZVS
- zvyšovania kvalifikačnej úrovne dospelých pracovníkov
- rekvalifikačných kurzov pre nezamestnaných, evidovaných na okresných úradoch práce na základe udeleného kreditu Ministerstvom školstva, mládeže a športu SR a vydávanie osvedčení
- bakalárskych štúdií v spolupráci s vysokými školami
- jazykových kurzov v spolupráci s jazykovou školou
- rekvalifikačných kurzov pre nezamestnaných v spolupráci so súkromnými firmami, ktoré vlastnia k danej činnosti kredit a so strednými odbornými školami a strednými odbornými učilišťami
- overovaní spôsobilosti pre výkon funkcií a povolání a vydávanie osvedčení
- postgraduálnych štúdií
- obchodná činnosť a služby pre fyzické a právnické osoby
- video tvorba
- zmenárenstvo
- ubytovacie a stravovacie služby, pohostinská činnosť
- zahranično-obchodná činnosť podľa predmetu činnosti s výnimkou tých činností, kde sa vyžaduje povolenie podľa osobitných predpisov
- vydavateľská činnosť

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	15	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2013.

**7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 21. júna 2013.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 29. mája 2013 schválilo spoločnosť Audit consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo	Ing. Štefan Mácsadi - predseda JUDr. Michal Kochan- podpredseda Ing. Miroslav Janík Ing. Štefan Karaš Roman Jagelek PhDr. Štefan Bugár Mgr. Lucia Špinerová
Dozorná rada	JUDr. Martin Katriak Ing. Elena Gubčová Ing. Ďuran Igor

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
COOP Jednota Slovensko, SD IČO 35697547	921 104	96,66	96,66	-
COOP Jednota Bratislava-vidiek, SD IČO168823	13 280	1,39	1,39	-
COOP Jednota Žiar nad Hronom IČO169030	7 968	0,84	0,84	-
COOP Jednota Prievidza,SD IČO 167005	10 624	1,11	1,11	-
<b>Spolu</b>	<b>952 976</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2013.

**(b) 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.).

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 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 je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	20,50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 30
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	20,30,50

Od 1.12.2013 došlo k zmene účtovných odpisov v odpisovej skupine budovy a stavby z 30 na 40 rokov z dôvodu zreálnenia potencionálnej doby užívania stavieb.

- (c) **Cenné papiere a podiely**  
Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.
- (d) **Zásoby**  
Spoločnosť nemá.
- (e) **Zákazková výroba**  
Spoločnosť nerealizuje.
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľností**  
Spoločnosť nerealizuje.
- (g) **Pohľadávky**  
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.
- (i) **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.

- (j) **Rezervy**  
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (k) **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.
- (l) **Odložené dane**  
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:  
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,  
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,  
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**  
Spoločnosť nemá.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**  
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.  
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti 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 s vynaložením nákladov na príslušný účel.  
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**  
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.  
  
Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**  
Spoločnosť nemá.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
Spoločnosť nemá.
- (s) **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.  
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.  
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.  
Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(t) 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.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Na pozemok a budovu zapísanú na LV.1922 k .u. Mojmírovce par.č.194/13 – relaxačné centrum a budovu zapísanú na LV č.3750 k .u. Mojmírovce časť 1. Vinotéka a strelnica bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa SACR Bratislava na základe zmluvy č. 2.2/198/Z/05 , z dôvodu čerpania prostriedkov z EÚ . Záložné právo bude ukončené 10 rokov po skončení projektu, t.j. v roku 2016. Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	283 808

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 11 až 12.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 2546 EUR na dcérsky podnik KAŠTIEL MOJMÍROVCE ,s.r.o. Spoločnosť je majoritným spoločníkom tohto dcérskeho podniku .

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
KAŠTIEL MOJMÍROVCE,s.r.o.	100	100	1 125 375	2 546	880 288
<b>b) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>					-
					245087
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>1 125 375</b>

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
<b>a) Dcérske účtovné jednotky</b>					
KAŠTIEL MOJMÍROVCE s.r.o..	100	100	1 122 828	341	877 741
<b>d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke</b>					-
					245087
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>					<b>1 122 828</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2013								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2012								
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4 506	0	0	66	0	0	<b>4 572</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2013									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	15 444	1 277 125	21 570	0	0	225 731	0	0	<b>1 539 870</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	15 444	1 277 125	21 570	0	0	225 731	0	0	<b>1 539 870</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	852 529	12 583	0	0	0	0	0	<b>865 112</b>
Prírastky	0	22 130	5 392	0	0	0	0	0	<b>27 522</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	874 659	17 975	0	0	0	0	0	<b>892 634</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	15 444	424 596	8 987	0	0	225 731	0	0	<b>674 758</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	15 444	402 466	3 595	0	0	225 731	0	0	<b>647 236</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2013									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 741	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 122 828</b>
Prírastky	2 547	0	0	0	0	0	0	0	<b>2 547</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	880 288	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 125 375</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 741	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 122 828</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	880 288	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 125 375</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2012									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	19 136	1 308 994	21 570	0	0	222 731	0	0	<b>1 572 431</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	3 000	0	0	<b>3 000</b>
Úbytky	3 692	31 869	0	0	0	0	0	0	<b>35 561</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>15 444</b>	<b>1 277 125</b>	<b>21 570</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225 731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 539 870</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	846 330	7 190	0	0	0	0	0	<b>853 520</b>
Prírastky	0	6 199	5 393	0	0	0	0	0	<b>11 592</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>852 529</b>	<b>12 583</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>865 112</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	19 136	462 664	14 380	0	0	222 731	0	0	<b>718 911</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>15 444</b>	<b>424 596</b>	<b>8 987</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>225 731</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>674 758</b>

Vzdelávaci inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku									
31.12.2012									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 400	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 122 487</b>
Prírastky	341	0	0	0	0	0	0	0	<b>341</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>877 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 122 828</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	877 400	0	0	0	245 087	0	0	0	<b>1 122 487</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>877 741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>245 087</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 122 828</b>

**3. Zásoby**

Spoločnosť nemá zásoby.

K zásobám nie je zriadené záložné právo .

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nemá .

**5. Pohľadávky**

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	56 691	3 088	59 779
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	103 441	0	103 441
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	162 291	0	162 291
Iné pohľadávky	43 669	0	43 669
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>366 092</b>	<b>3 088</b>	<b>369 180</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:  
Spoločnosť nemá pohľadávky po lehote splatnosti, všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	74 748	21 649	96 397
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	157 333	0	157 333
Iné pohľadávky	47 984	0	47 984
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>280 065</b>	<b>21 649</b>	<b>301 714</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 088	21 649
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	366 092	280 065
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>369 180</b>	<b>301 714</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	766	554
Bežné bankové účty	113 126	199 943
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>113 892</b>	<b>200 497</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

**8. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>934</b>	<b>642</b>
Predplatné na noviny a časopisy	934	642
	0	0
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>8 300</b>	<b>0</b>
Vzdelávanie - Ďalším vzdelávaním rozvíjame cestovný ruch	8 300	0
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 234</b>	<b>642</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 872</b>	<b>12 176</b>	<b>17 872</b>	<b>0</b>	<b>12 176</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 072	11 376	17 072	0	11 376
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania, zverejn.v OV	800	800	800	0	800
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>17 872</b>	<b>12 176</b>	<b>17 872</b>	<b>0</b>	<b>12 176</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				f
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 379</b>	<b>17 872</b>	<b>12 379</b>	<b>0</b>	<b>17 872</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 679	17 072	11 679	0	17 072
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	700	800	700	0	800
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>12 379</b>	<b>17 872</b>	<b>12 379</b>	<b>0</b>	<b>17 872</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Nevyfakturované dodávky majetku

Spoločnosť nemá.

### 3. Závázky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	452 396	354 882
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>452 396</b>	<b>354 882</b>
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	34 808	22 006
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>34 808</b>	<b>22 006</b>

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	19
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>17 732</b>	<b>8 288</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-9 444</b>	<b>0</b>
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0

**5. Sociálny fond**

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>13 718</b>	<b>13 665</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 049	1 128
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 049</i>	<i>1 128</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 021</i>	<i>1 075</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 746</b>	<b>13 718</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.

**6. Krátkodobé finančné výpomoci**

Štruktúra krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 f
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	2,5	31.12.2020	224 870	196 024
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	1,75	31.12.2014	66 000	0
				<b>290 870</b>	<b>196 024</b>
<b>Spolu</b>				<b>290 870</b>	<b>196 024</b>

#### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>47 300</b>
Stavebné práce	0	47 300
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>108 806</b>	<b>301 655</b>
Dotácie na projekty	108 806	301 655
	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>88 873</b>	<b>84 031</b>
Dotácie na projekty	88 873	84 031
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>197 679</b>	<b>432 986</b>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

#### 8. Deriváty

Spoločnosť nemá.

### H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Vzdelávanie		Výnosové úroky		Ostatné		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	697 403	687 441	0	0	0	0	697 403	687 441
<b>Spolu</b>	<b>697 403</b>	<b>687 441</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>697 403</b>	<b>687 441</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá.

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>312 435</b>	<b>243 436</b>
zúčtovanie odpisov do výn (z dotácií)	8 612	9 681
poistné plnenie	0	0
zúčtovanie dotácií do výnosov	303 823	233 693
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
ostatné	0	62
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>6 694</b>	<b>951</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 694</i>	<i>951</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	6 694	951
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	697 403	687 441
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, účty 64*	312 435	243 436
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>1 009 838</b>	<b>930 877</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ost. nákladoch na hospodár. činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>737 381</b>	<b>538 058</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	800	700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>737 381</i>	<i>538 058</i>
Lektorské	560 471	424 948
Prenájom priestorov	166 522	110 086
Cestovné	10 388	3 024
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 036</b>	<b>429</b>
DPH koeficient	366	429
zmluvné pokuty a penále (544), nezmluvné (545)	200	0
poistenie majetku	470	0
členstvo v organizáciách	0	0
iné	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>18 500</b>	<b>15 025</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 500</i>	<i>15 025</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	17 906	14 652
Bankové poplatky	594	373
Iné	0	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 601		100,00 %	2 793		100,00 %
teoretická daň		2 438	23,00 %		531	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 260	750	7,07 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	13 619	3 132	29,54 %	2 605	495	17,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	242	56	59,62 %	188	36	36,72 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>56</b>	<b>59,62 %</b>		<b>36</b>	<b>36,72 %</b>
Odložená daň z príjmov		9 444	89,09 %		903	32,33 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>9 500</b>	<b>148,7 %</b>		<b>939</b>	<b>69,05 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

#### K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

##### 1. Najatý majetok

Účtovná jednotka nemá najatý majetok od inej osoby

##### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma prenájatý majetok.

##### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

#### L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

##### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá.

##### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá.

##### 3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá.

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

Hrubé peňažné príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 840 EUR (v roku 2012: 840.EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 360 EUR (v roku 2012:360 EUR).

#### N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

	a	b	2013 c	2012 d
<b>Materská spoločnosť</b>				
Závazok voči Kaštieľu, s.r.o.			103 441	135 863
Pohľadávka voči Kaštieľu, s.r.o.			113 776	19 062
Závazok voči nadácii			45 187	24 790
Náklady voči Kaštieľu, s.r.o.			73 151	246 162
Nákladové úroky z prijatej pôžičky			12 226	1 442
Výnosy voči Kaštieľu s.r.o.			42 000	150 133
Náklady voči nadácii			58 428	29 611
Pohľadávky voči nadácii			43 608	47 910

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

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

a	Bežné účtovné obdobie 2013					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2012				31.12.2013	
	b	c	d	e		
Základné imanie	952 976	-	0	0	0	952 976
Ostatné kapitálové fondy	22 765	0	0	0	0	22 765
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 699	2 547	0	0	0	17 246
Zákonný rezervný fond (421)	119 558	1 854	0	0	0	121 412
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 035	0	0	-	-	165 035
Neuhradená strata minulých rokov	-216	0	0			-216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 854	1 100	1 854	0	0	1 100
<b>Spolu</b>	<b>1 276 671</b>	<b>5 501</b>	<b>1 854</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 280 318</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účt.obdobie /2012/				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	952 976	-	0	0	952 976
Ostatné kapitálové fondy	22 765	0	0	0	22 765
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 358	341	0	0	14 699
Zákonný rezervný fond (421)	117 688	1 870	0	0	119 558
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 035	0	0	-	165 035
Neuhradená strata minulých rokov	-216	0	0		-216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 870	1 854	1 870	0	1 854
<b>Spolu</b>	<b>1 274 476</b>	<b>4 065</b>	<b>1 870</b>	<b>0</b>	<b>1 276 671</b>

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 854
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2012</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	1854
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 854</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1100 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 1100 EUR

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-65 297	127 901
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-56	-36
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné nepeňažné položky	-10 040	65 004
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-75 393</b>	<b>192 869</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	14 000
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>14 000</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijaté úroky	6 694	951
Zaplatené úroky	-17 906	-14 652
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-11 212</b>	<b>-13 701</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-86 605	193 168
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	200 497	7 329
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>113 892</b>	<b>200 497</b>

**Peňažné toky z prevádzky**

	2013	2012
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>22 407</b>	<b>16 867</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	27 523	34 958
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	
Nerealizované kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	0	
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	49 930	51 825
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-76 058	-40 664
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-39 169	116 740
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>-65 297</b>	<b>127 901</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.