

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 5

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 5

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 4

do

1 2

2 0 1 4

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1

1 2

1 9 9 6

Účtovná závierka

*)

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná závierka

*)

☒

- zostavená

☐

- schválená

IČO

3 5 7 1 1 3 0 2

DIČ

2 0 2 0 2 1 8 7 1 7

Kód SK NACE

5 8

1 1

0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E X P O L P E D A G O G I K A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

B E C K O V S K Á

Číslo

3 8

PSČ

8 2 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2 / 4 8 2 0 9 6 6 2

Číslo faxu

0 2 / 4 8 2 0 9 6 1 7

E-mailová adresa

E X P O L P E D A G O G I K A @ G M A I L . C O M

Zostavené dňa: 08.02.2016	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 EXPOL PEDAGOGIKA s.r.o. bola založená 12.12.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 25.2.1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 14073/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú (Výpis z OR):

– vydavateľská činnosť

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka 30.3.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie - NIE JE NÁPLŇ.**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť nie je povinná mať audítora.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán - konatelia:
Ing. Stanislav Fekete, CSc.
Mgr. Barbora Zajacová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
W.O.C.H. real a.s.	6 639	100,00		
Spolu	6 639	100,00		

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU – NIE JE NÁPLŇ**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely – NIE JE NÁPLŇ**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

- (e) **Zákazková výroba – NIE JE NÁPLŇ**
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti – NIE JE NÁPLŇ**
- (g) **Pohl'adávky**
Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (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 - NIE JE NÁPLŇ**
- (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 – NIE JE NÁPLŇ**
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu – NIE JE NÁPLŇ**
- (p) **Prenájom (lízing) – NIE JE NÁPLŇ**
- (q) **Deriváty – NIE JE NÁPLŇ**
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – NIE JE NÁPLŇ**
- (s) **Cudzia mena - NIE JE NÁPLŇ**
- (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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok – NIE JE NÁPLŇ

Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 583						12 583
Prírastky									
Úbytky			12 583						12 583
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 292						6 292
Prírastky			6 291						6 291
Úbytky			12 583						12 583
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 291						6 291
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 583						12 583
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12 583						12 583
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 146						3 146
Prírastky			3 146						3 146
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			6 292						6 292
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			9 437						9 437
Stav na konci účtovného obdobia			6 291						6 291

2. Dlhodobý finančný majetok – NIE JE NÁPLŇ

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade – NIE JE NÁPLŇ

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	3 244			3 244	0
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	3 244			3 244	0

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo – NIE JE NÁPLŇ

4. Údaje o zákazkovej výrobe - NIE JE NÁPLŇ

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj – NIE JE NÁPLŇ

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia - NIE JE NÁPLŇ

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	649		649
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	64 035		64 035
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	64 684		64 684

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	440		440
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	13		13
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	453		453

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade - NIE JE NÁPLŇ

Hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – NIE JE NÁPLŇ.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	100	390
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	333	571 148
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	433	571 538

8. Krátkodobý finančný majetok – NIE JE NÁPLŇ

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	144	165
poistenie havarijné, PZP		21
pohoda, doména	120	120
hosting, doména	24	24
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	223 611
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	223 611
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	223 611

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

2. Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 697	887	1 697		887
nevyčer.dovolenky, poistné	1 697	887	1 697		887

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 834	1 697	1 834		1 697
nevyčer.dovolenky, poistné	1 834	1 697	1 834		1 697
					0

Nevyfakturované dodávky majetku - NIE JE NÁPLŇ

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	372	282
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	372	282
Krátkodobé záväzky spolu	37 395	53 032
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	37 395	52 631
Záväzky po lehote splatnosti		401

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu – NIE JE NÁPLŇ.

4. Odložený daňový záväzok - NIE JE NÁPLŇ**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	282	196
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90	86
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	90	86
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	372	282

6. Vydanie dlhopisy – NIE JE NÁPLŇ**7. Bankové úvery – NIE JE NÁPLŇ**

8. Časové rozlíšenie – NIE JE NÁPLŇ

9. Deriváty – NIE JE NÁPLŇ

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	Typ výrobkov, tovarov, služieb účet 601		Typ výrobkov, tovarov, služieb účet 602		Typ výrobkov, tovarov, služieb účet 604	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	272 362	693 184				
Spolu	272 362	693 184				

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby znázornená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	30 977	41 063	42 979	- 10 086	- 1 916
Zvieratá					
Spolu	30 977	41 063	42 979	- 10 086	- 1 916
Manká a škody	x	x	x	3 244	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 6 842	- 4 127

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti – NIE JE NÁPLŇ

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
výnos z odpísaných pohľadávok	62 706	
predaj majetku (Dacia Duster)	7 000	
poštovné, dobierka na FV	587	417
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	235	
bankové úroky	40	36
úroky z pôžičky	195	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	272 362	693 184
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	70 528	453
Čistý obrat celkom	342 890	693 637

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
reklama	81 000	81 600
honoráre, literárny fond	47 820	110 284
poddodávky – tlač a úprava učebníc	206 346	137 584
nájomné	1 320	1 320
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
mzdy, odvody	39 250	62 854
odpis pohľadávky	62 706	
odpisy	2 622	3 146
dane a poplatky	202	131
Finančné náklady, z toho:	396	482
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
havarijné poistenie auta, povinné zmluvné poistenie auta	276	353
poplatky	120	129
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 119,55	X	x	286 733	x	x
teoretická daň	x	3 546,30	22	x	63 081	22
Daňovo neuznané náklady	3 243,83		22	188,77		22
Výnosy nepodliehajúce dani	3 284,10		22	35,55		22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	16 079,28	3 537,44	22	286 886,22	64 114	22
Splatná daň z príjmov	x	3 545,03	22	x	63 122	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3 545,03	22	x	63 122	22

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH – NIE JE NÁPLŇ

Najatý majetok

Prenajatý majetok

Ostatné finančné povinnosti

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH – NIE JE NÁPLŇ

1. Podmienené záväzky

2. Podmienený majetok

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

Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 0 €

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KASICO, a.s.			
- tlač zákaziek (FD)	03	17 069,08	98 452,91
- refaktúracia telefónnych poplatkov (FD)	03	170,04	310,17
W.O.C.H. a.s.			
- kontrola spracovania učebníc (FD)	03	1 850,00	
- úroky z pôžičky (FV)		194,82	
Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
W.O.C. H. real a.s.			
- nájomné (FD)	03	1 320,00	1 078,00
- učebnice (FD)	03	49 430,72	
- predaj auta (FV)		7 000,00	
W.O.C.H. Slovakia, a.s.			
- nájomné (FD)	03		242,00

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

W.O.C.H. a.s. – záväzky (úroky z pôžičky) 194,82 € neuhradené k 31.12.2015

W.O.C.H. real a.s. – záväzky z rozdelenia zisku 29 490,10 € neuhradené k 31.12.2015

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	333 585	223 611	519 490		37 706
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	223 611	12 575	223 611		12 575
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	183 229	150 356			333 585
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150 356	223 611	150 356		223 611
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 12 574,52 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 12 574,52 EUR

Predloha pre vytváranie výkazov Cash flow

Riadok	Text	Skutočnosť
1. P.	Stav penážných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia	571 538,21
2. Z	Zisk/strata z bežnej činnosti pred zdanením	16 119,55
3. A.1.	Úpravy o nepenážné operácie	65 027,21
4. A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku a pohľadávok	68 572,19
5. A.1.2.	Zmena stavu opravných položiek, rezerv a casového rozlíšenia	20,78
6. A.1.3.	Zisk/strata z predaja dlhodobého majetku	-3 330,67
7. A.1.4.	Výnosy z dividend a podielov na zisku	0,00
8. A.1.5.	Vyúčtované úroky mimo kapitalizovaných	-235,09
9. A.*	Cistý penážný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením, zmenami prac. kapitálu a mimori	81 146,76
10. A.2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	100 410,19
11. A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-208,72
12. A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti	84 045,11
13. A.2.3.	Zmena stavu zásob	16 573,80
14. A.2.4.	Zmena stavu ostatných nepenážných krátkodobých aktív	0,00
15. A.**	Cistý penážný tok z prevádzkovej činnosti pred zdanením a mimoriadnymi položkami	181 556,95
16. A.3.	Zaplatené úroky	0,00
17. A.4.	Prijaté úroky	235,09
18. A.5.	Zaplatená daň z príjmov za bežnú činnosť a domeranie za minulé obdobia	0,00
19. A.6.	Príjmy a výdaje spojené s mimoriadnymi účtovnými prípadmi vrátane uhradenej dane	-29 490,10
20. A.7.	Vyplatené prerozdelené dividendy a podiely na zisku	152 301,94
21. A.***	Cistý penážný tok z prevádzkovej činnosti	-53 366,19
22. B.1.	Výdaje spojené s obstaraním dlhodobého majetku	7 000,00
23. B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	
24. B.3.	Pôžičky a úvery spriazneným osobám	
25. B.4.	Zaplatené kapitalizované úroky	-46 366,19
26. B.***	Cistý penážný tok z investicnej činnosti	90,55
27. C.1.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-490 000,00
28. C.2.	Dopady zmien vlastného kapitálu na penážné prostriedky	0,00
29. C.2.1.	Zvýšenie z titulu zvýšenia základného kapitálu, rezervného či nedeliteľného fondu penážnými vkladmi	
30. C.2.2.	Vyplatenie podielu na vlastnom kapitále spoločníkom a členom	0,00
31. C.2.3.	Penážné dary a dotácie do vlastného kapitálu a ďalšie penážné vklady	
32. C.2.4.	Úhrada straty spoločníkmi	
33. C.2.5.	Priame výplaty na tarchu fondov	29 490,10
34. C.2.6.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku	-519 490,10
35. C.2.7.	Iné zmeny vlastného kapitálu	0,00
36. C.3.	Prijaté dividendy a podiely na zisku	-489 909,45
37. C.***	Cistý penážný tok z finančnej činnosti	-383 973,70
38. F.	Cisté zvýšenie, resp. zníženie penážných prostriedkov	187 564,51
39. R.	Stav penážných prostriedkov na konci účtovného obdobia	433,25
40. KS	Konečný stav penážných prostriedkov pre kontrolu	187 131,26
41. Kontr	Kontrolný súčet	

