

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

Spoločnosť Vzdelávací 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
- 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 povolaní a vydávanie osvedčení
- postgraduálnych štúdií
- obchodná činnosť a služby pre fyzické a právnické osoby
- video tvorba
- 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
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- vykonávanie vzdelávacích programov v oblasti sociálnych služieb zameraných na vykonávanie vybraných pracovných činností a na ďalšie vzdelávanie

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	17
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 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 valným zhromaždením Spoločnosti 27. mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28.5.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 27. mája 2015 schválilo spoločnosť Audit consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 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	-
Spolu	952 976	100,00	100,00	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Účtovná závierka 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
Stavby /bytové budovy, hotely/	60	lineárna	1,67
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 25
Výrobné technológie	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	20,30,50

(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 opravnou 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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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) Cudzí 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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 10.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 6 780 EUR na dcérsky podnik KAŠTIEL MOJMÍROVCE ,s.r.o. Spoločnosť je majoritným spoločníkom tohto dcérskeho podniku .

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
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
a) Dcérske účtovné jednotky					
KAŠTIEL MOJMÍROVCE,s.r.o.	100	100	1 150 389	6 780	905 303
b) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-	-	-	-	-	245087
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 150 390

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
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
a) Dcérske účtovné jednotky					
KAŠTIEL	100	100	1 143 609	18 235	898 523
MOJMÍROVCE s.r.o..					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	245087
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 143 610

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2014								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
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 na konci účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Vzdelávací inštitút COOP, a.s.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i>
<i>31.12.2015</i>

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
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 na konci účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 506	0	0	66	0	0	4 572
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

<i>Vzdelávací inštitút COOP, a.s.</i> <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> <i>31.12.2014</i>									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 444	1 277 125	21 570	0	0	225 731	0	0	1 539 870
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	15 444	1 277 125	21 570	0	0	225 731	0	0	1 539 870
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	874 659	17 975	0	0	0	0	0	892 634
Prírastky	0	22 129	3 595	0	0	0	0	0	25 724
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	896 788	21 570	0	0	0	0	0	918 358
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 444	402 466	3 595	0	0	225 731	0	0	647 236
Stav na konci účtovného obdobia	15 444	380 337	0	0	0	225 731	0	0	621 512

<i>Vzdelávací inštitút COOP, a.s.</i>
<i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i>
<i>31.12.2015</i>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 444	1 277 125	21 570	0	0	225 731	0	0	1 539 870
Prírastky	0	33 900	0	0	0	0	0	0	33 900
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	15 444	1 311 025	21 570	0	0	225 731	0	0	1 573 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	896 788	21 570	0	0	0	0	0	918 358
Prírastky	0	22 130	0	0	0	0	0	0	22 130
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	918 918	21 570	0	0	0	0	0	940 488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 444	380 337	0	0	0	225 731	0	0	621 512
Stav na konci účtovného obdobia	15 444	392 107	0	0	0	225 731	0	0	633 282

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2014

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 jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	880 288	0	0	245 087	0	0	0	1 125 375
Prírastky	0	18 235	0	0	0	0	0	0	18 235
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	898 523	0	0	245 087	0	0	0	1 143 610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	880 288	0	0	245 087	0	0	0	1 125 375
Stav na konci účtovného obdobia	0	898 523	0	0	245 087	0	0	0	1 143 610

Vzdelávací inštitút COOP,a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2015

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	898 523	0	0	245 087	0	0	0	1 143 610
Prírastky	6 780	0	0	0	0	0	0	6 780
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	905 303	0	0	245 087	0	0	0	1 150 390
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	898 523	0	0	245 087	0	0	0	1 143 610
Stav na konci účtovného obdobia	905 303	0	0	245 087	0	0	0	1 150 390

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 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	111 028	123 190	234 218
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	582 018	0	582 018
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 454	0	6 454
Iné pohľadávky	27 747	0	27 747
Krátkodobé pohľadávky spolu	727 247	123 190	850 437

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 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	80 456	408	80 864
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	59 953	0	59 953
Iné pohľadávky	121 655	0	121 655
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 064	408	262 472

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 190	408
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	727 247	262 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	850 437	262 472
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 412	264
Bežné bankové účty	483	149 087
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 895	149 351

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	629	1 594
Licencia NRSYS	183	334
Reklama, inzercia, telefon	446	1 260
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Vzdelávanie - Ďalším vzdelávaním rozvíjame cestovný ruch	0	0
	0	0
Spolu	629	1 594

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 predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 717	11 088	14 717	1 461	11 888
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 917	11 088	12 456	1 461	11 088
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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 717	11 888	13 256	1 461	11 888
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (2014)					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e		
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	0	0	0	0		0
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 176	14 717	12 176	0		14 717
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 376	13 917	11 376	0		13 917
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	800	800	800	0		800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	12 176	14 717	12 176	0		14 717
Ostatné rezervy krátkodobé spolu						
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
	0	0	0	0		0
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0		0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0		0

Nevy fakturované dodávky majetku

Spoločnosť nemá.

3. Závazky

Spoločnosť nemá záväzky po lehote splatnosti.

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	453 405	357 463
Krátkodobé záväzky spolu	453 405	357 463
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	156 137	188 961
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	156 137	188 961

V sume záväzkov 453 405,- EUR je zahrnutý aj úver voči spoločnosti COOP Jednota Slovensko vo výške 30 680,- EUR /jeho krátkodobá časť/ a v sume 156 137 EUR úver – dlhodobá časť vo výške 130 290 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	68 622	68 988
– odpočítateľné	0	0
– 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	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	15 097	15 177
Zmena odloženého daňového záväzku	80 0	-80
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Začiatkový stav sociálneho fondu	12 814	13 746
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 373	1 285
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 373</i>	<i>1 285</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 437</i>	<i>2 217</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 750	12 814

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:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	2,5	31.12.2020	150 763	255 122
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	3,5	31.12.2015	66 000	68 310
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	1	30.4.2016	0	300 664
				216 763	624 096

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	84 801	86 469
Dotácie na projekty	84 801	86 469
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 219	22 252
Dotácie na projekty	3 219	22 252
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	88 020	108 721

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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
b	c	d	e	f	g			
Slovenská republika	570 499	496 169	0	0	0	0	570 499	496 169
Spolu	570 499	496 169	0	0	0	0	570 499	496 169

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:

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktívacia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 189	105 502
zúčtovanie odpisov do výn (z dotácií)	3 219	6 814
poistné plnenie	0	0
zúčtovanie dotácií do výnosov	18 635	98 255
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	58 335	0
ostatné	0	433
Finančné výnosy, z toho:	6 383	140
<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>6 383</i>	<i>140</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	6 383	140
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	570 499	496 169
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou , účty 64*	80 189	105 502
Čistý obrat spolu	650 688	601 671

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:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	297 978	347 791
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	800	800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>297 978</i>	<i>347 791</i>
Lektorské	205 956	281 040
Prenájom priestorov	86 095	57 986
Cestovné	5 927	8 765
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 767	1 187
DPH koeficient	91	17
zmluvné pokuty a penále (544), nezmluvné (545)	4	182
poistenie majetku	0	788
členstvo v organizáciách	337	200
odpis nedobytných pohľadávky	58 335	0
Finančné náklady, z toho:	11 426	9 800
<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>11 426</i>	<i>9 800</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	11 079	9 338
Bankové poplatky	268	462
Iné	79	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
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	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 196		100,00 %	-6 313		100,00 %
teoretická daň		1 655	23,00 %		-1 199	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	369	85	1,18 %	3 260	619	-9,81 %
Výnosy nepodliehajúce dani	101	23	0,32 %	11 612	2 206	-34,94 %
Daňová licencia	2 880	662	9,20 %	0	2 880	-45,62 %
Spolu	242	2 884	33,70 %	182	2 881	-71,37 %
Splatná daň z príjmov		2 884	33,70 %		2 881	-71,37 %
Odložená daň z príjmov		80	1,11 %		-2 555	40,47 %
Celková daň z príjmov		2 964	34,8 %		326	-30,90 %

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 791 EUR (v roku 2014: 653.EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 240 EUR (v roku 2014: 311 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:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Závazok voči Kaštieľu, s.r.o.		95 628	99 138
Pohľadávka voči Kaštieľu, s.r.o.		5 844	8 141
Náklady voči Kaštieľu, s.r.o.		295330	71 689
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	3 599
Výnosy voči Kaštieľu s.r.o.		34 286	31 591
Náklady voči nadácii		0	0
Pohľadávky voči nadácii		27 688	34 266
Výnosové úroky voči Kaštieľu s.r.o.		5341	0

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, 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	Predchádzajúce účtovné obdobie 2014				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
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	17 246	18235	0	0	35 481
Zákonný rezervný fond (421)	121 412	1 100	0	0	122 512
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 035	0	0	-	165 035
Neuhrazená strata minulých rokov	-216	0	0		-216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 100	(6 639)	1 100	0	(6 639)
Spolu	1 280 318	12 696	1 100	0	1 291 914

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

	Bežné účtovné obdobie (r.2015)				
	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
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	35 481	6780	0	0	42 261
Zákonný rezervný fond (421)	122 512	0	0	0	122 512
Nerozdelený zisk minulých rokov	165 035	0	6 639	-	158 396
Neuhrađená strata minulých rokov	-216	0	0		-216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 639)	4 393	(6 639)	0	4 393
Spolu	1 291 914	11 173	0	0	1 303 087

V roku 2014 bola účtovná strata:

Účtovná strata	-6 639
- vysporiadanie z nerozdeleného zisku z min.rokov	

O rozdelení výsledku hospodárenia –zisku – za účtovné obdobie 2015 vo výške 4 393 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- **Prídel do rezervného fondu vo výške 4 393 EUR**

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-451 617	9 987
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	2 884	-2 881
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné nepeňažné položky	283 815	-26 455
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-164 918	-19 349
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úroky	6 383	140
Zaplatené úroky	11 079	-14 652
Prijaté úvery	0	100 000
Splátky prijatých úverov	0	-30 680
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	17 462	54 808
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 456	35 459
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149 351	113 892
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 895	149 351

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 276	3 347
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 130	25 725
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
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	40 406	29 072
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-587 965	-97 974
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	95 942	78 889
Peňažné toky z prevádzky	-451 617	9 987

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.