

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	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	15
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. mája 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 26.5.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. mája 2016 schválilo spoločnosť Audit consulting, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Štefan Mácsadi - predseda Ing. Mária Švecová- podpredsedníčka Ing. Miroslav Janík Štefan Dubec 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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa SIAEA na základe zmluvy č. 245/2016 , z dôvodu čerpania prostriedkov z EÚ . Záložné právo bude ukončené 5 rokov po skončení projektu, t.j. v roku 2021.

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 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na strane 9, 10.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 2 641 EUR na dcérsky podnik KAŠTIEL MOJMÍROVCE ,s.r.o. Spoločnosť je majoritným spoločníkom tohto dcérskeho podniku .

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	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	1 150 390	2 641	907 944
b) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
-	-	-	-	-	245087
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 153 031

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

Bezprostredne predchádzajúce 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	100	100	1 150 389	6 780	905 303
MOJMÍROVCE s.r.o..					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	245087
Dlhodobý finančný majetok spolu					1 150 390

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2016									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaráva ný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnu té preddavk y na dlhodobý	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 444	1 311 025	21 570	0	0	225 731	0	0	1 573 770
Prírastky	0	160 560	0	0	0	0	0	0	160 560
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	1 471 585	21 570	0	0	225 731	0	0	1 734 330
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	918 918	21 570	0	0	0	0	0	940 488
Prírastky	0	22 978	0	0	0	0	0	0	22 978
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	941 896	21 570	0	0	0	0	0	963 466
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	392 107	0	0	0	225 731	0	0	633 282
Stav na konci účtovného obdobia	15 444	529 689	0	0	0	225 731	0	0	770 864

Vzdelávací inštitút COOP, a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2015									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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	
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									
31.12.2016									
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	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 konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok	Obstarávan ý dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	905 303	0	0	245 087	0	0	0	1 150 390
Prírastky	0	2 641	0	0	0	0	0	0	2 641
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	907 944	0	0	245 087	0	0	0	1 153 031
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	905 303	0	0	245 087	0	0	0	1 150 390
Stav na konci účtovného obdobia	0	907 944	0	0	245 087	0	0	0	1 153 031

<i>Vzdelávací inštitút COOP,a.s.</i> <i>Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku</i> <i>31.12.2015</i>								
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	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	
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 31.12.2016	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	34 808	272	35 080
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	186 100	0	186 100
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 411	0	1 411
Iné pohľadávky	130	0	130
Krátkodobé pohľadávky spolu	222 449	272	222 721

Spoločnosť nemá pohľadávky po lehote splatnosti, všetky pohľadávky sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 spoločníkom členom a združ.	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	123 190	272
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	727 247	222 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	850 437	222 721
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. 2016
Pokladnica, ceniny	1 412	789
Bežné bankové účty	483	101 537
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 895	102 326

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	629	676
Licencia NRSYS	183	183
Reklama, inzercia, telefon, predplatné novín a časopisov	446	493
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 280
Prenájom priestorov - Kaštieľ Mojmirovce	0	9280
	0	0
Spolu	629	9 956

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:

	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odhodnotenie do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 888	8 595	11 138	750	8 595
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 088	7 795	10 338	750	7 795
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	800	800	800	0	800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 888	8 595	11 138	750	8 595
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
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav k 1. 1. 2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2015 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

Nevyfakturované 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. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	453 405	423 787
Krátkodobé záväzky spolu	453 405	423 787
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	156 137	440 652
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	251 600
Dlhodobé záväzky spolu	156 137	692 252

V sume záväzkov 423 787,- EUR sú zahrnuté aj úvery a úroky voči spoločnosti COOP Jednota Slovensko vo výške 56 685,- EUR /krátkodobá časť/ a v sume 692 252 EUR je zahrnutý úver COOP BA– dlhodobá časť vo výške 368 360 EUR a dlhodobý úver voči spoločnosti COOP Jednota Prievidza vo výške 300 000 EUR.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	68 622	68 257
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	0	0
a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	15 097	15 017
Zmena odloženého daňového záväzku	-81 0	81
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. 2015	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 814	10 750
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 373	1 243
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 373</i>	<i>1 243</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 437</i>	<i>3 118</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 750	8 875

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 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	2,5	31.3.2021	130 905	255 122
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	3,5	31.12.2015	0	68 310
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	1	30.6.2019	300 000	300 664
Krátkodobé finan.výpomoc	EUR	2	30.9.2028	294 140	0
				725 045	624 096

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2016
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	84 801	89 496
Dotácie na projekty	84 801	81 581
Prenájom priestorov -Minerva Mojmírovce	0	7 915
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 219	5 198
Dotácie na projekty	3 219	3 219
Prenájom priestorov - Minerva Mojmírovce	0	1 979
	0	0
	0	0
Spolu	88 020	94 694

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 b	2016 c	2015 d	2016 e	2015 f	2016 g	2015	2016
Slovenská republika	570 499	468 204	0	0	0	0	570 499	468 204
Spolu	570 499	468 204	0	0	0	0	570 499	468 204

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	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 189	16 053
zúčtovanie odpisov do výn (z dotácií)	3 219	3 219
poistné plnenie	0	0
zúčtovanie dotácií do výnosov	18 635	8 264
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	58 335	4 570
ostatné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	6 383	6 171
<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>6 171</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	6 383	6 171
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 audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	570 499	468 204
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	16 053
Čistý obrat spolu	650 688	484 257

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	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	297 978	228 030
<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>228 030</i>
Lektorské	205 956	217 105
Prenájom priestorov	86 095	2 175
Cestovné	5 927	8 750
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	58 767	4 939
DPH koeficient	91	92
zmluvné pokuty a penále (544), nezmluvné (545)	4	4
poistenie majetku	0	0
členstvo v organizáciách	337	273
odpis nedobytných pohľadávky	58 335	4 570
Finančné náklady, z toho:	11 426	9 484
<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>9 484</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	11 079	9 284
Bankové poplatky	268	200
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			2016		
	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 %	5 396		100,00 %
teoretická daň		1 655	23,00 %		1 025	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	369	85	1,18 %	394	75	1,39 %
Výnosy nepodliehajúce dani	101	23	0,32 %	26	5	0,09 %
Daňová licencia	2 880	662	9,20 %	2 880	547	10,14 %
Spolu	242	2 884	33,70 %	182	2 881	30,62 %
Splatná daň z príjmov		2 884	33,70 %		2 881	30,62 %
Odložená daň z príjmov		80	1,11 %		80	1,48 %
Celková daň z príjmov		2 964	34,8 %		2 961	32,10 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Účtovná jednotka nemá najatý majetok od inej osoby

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma prenajatý majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť účtovala na podsúvahových účtoch majetok nakúpený v rámci projektu „Ďalším vzdelávaním rozvíjame cestovný ruch“, obstaraný v roku 2012 v celkovej hodnote 12 866,20 EUR.

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 828 EUR (v roku 2015: 791.EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 240 EUR (v roku 2015: 240 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	2016
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Závazok voči Kaštieľu, s.r.o.		95 628	0
Pohľadávka voči Kaštieľu, s.r.o.		5 844	185 736
Náklady voči Kaštieľu, s.r.o.		295330	179 520
Nákladové úroky z prijatej pôžičky		0	0
Výnosy voči Kaštieľu s.r.o.		34 286	36 197
Závazky voči nadácii		0	4 975
Pohľadávky voči nadácii		27 688	113
Výnosové úroky voči Kaštieľu s.r.o.		5341	364

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

Po 31. decembri 2016 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 2016				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
	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	42 261	2641	0	0	44 902
Zákonný rezervný fond (421)	122 512	4 393	0	0	126 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	158 396	0	0	-	158 396
Neuhradená strata minulých rokov	-216	0	0		-216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 393	-	1 801	0	2 592
Spolu	1 303 087	7 034	1 801	0	1 308 320

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (r.2015)					Stav k 31.12.2015 f
	31.12.2014 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	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
Neuhradená 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 2015 bol účtovný zisk:

Účtovný zisk	4 393
prídel do rezervného fondu	

O rozdelení výsledku hospodárenia –zisku – za účtovné obdobie 2016 vo výške 2 592 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- **Prídel do rezervného fondu vo výške 2 592 EUR**

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2015	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-451 617	273 280
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	2 884	2 884
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné nepeňažné položky	305 973	-172 620
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-142 760	103 544
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	6 171
Zaplatené úroky	-11 079	-9 284
Prijaté úvery	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 696	-3 113
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-147 456	100 431
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149 351	1 895
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 895	102 326

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 276	14 881
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	22 130	22 978
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	37 859
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-587 965	618 389
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	95 942	-382 968
Peňažné toky z prevádzky	-451 617	273 280

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.