

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2016**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E X P O L P E D A G O G I K A S . R . O .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

H E Y D U K O V A U L I C A

Číslo

1 2 - 1 4

PSČ

8 1 1 0 8

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

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 24.1.2016	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. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Expol Pedagogika s.r.o.
Heydukova 12.-14.
811 08 Bratislava

Spoločnosť Expol Pedagogika s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 25. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 14073/B). V účtovnom období r. 2016 sa zmenili majetkové pomery – Podiel vo výške 100 % 6 639 EUR nadobudla spoločnosť Dr. Josef Raabe Slovensko s.r.o..

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vydateľská činnosť,
- s tým súvisiace služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2016 bol 3, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2015 bol 1, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. 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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2016

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: JUDr. Monika Oravská
Prokurista: Mgr. Maroš Rippa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	EUR	%	%
Dr. Josef Raabe Slovensko s.r.o.	6 639	100	100
spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Dr Klett Lernen und Information GmbH, Stuttgart. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Klett Lernen und Information GmbH, Stuttgart zostavuje spoločnosť Klett Lernen und Information GmbH, Stuttgart. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nenakupovala cenné papiere.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, odmeny na základe použitia a vytvorenia diela a ostatné priame náklady. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhnutné pohľadávky na ktoré sa tvorí opravná položka.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

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.

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.

Odložené dane

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok), pretože nemá povinnosť auditu.

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.

Leasing

Spoločnosť nevlastní prenajatý majetok

Deriváty

Spoločnosť nevyplnila povinnosť účtovania o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa účtovnej jednotky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

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

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
materiál	0	0	0	0	0
hotové výrobky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

Spoločnosť nevytvárala opravné položky na zásoby

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Zmena metódy oceňovania

Od 1. januára 2016 sa nezmenili metódy oceňovania.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	54	0	0	54
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	54	0	0	54

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	1 461	649
pohľadávky po lehote splatnosti	604	0
spolu	2 065	649

5. Finančné účty

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
náklady budúcich období	119	144
ostatné náklady budúcich období	0	0
príjmy budúcich období	0	0
spolu	119	144

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 tvorených v roku 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2015 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2016 EUR
ostatné rezervy		0			0
zákonné rezervy					
na nevyfakturované dodávky	0		0		0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	887	6 792	887		6 792
konzultácie k projektom zhotovenie a overenie UZ	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>700</u>	<u>0</u>		<u>700</u>
	887	7 492	887	0	7 492
nevyfakturované dodávky	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
zákonné rezervy spolu	887	7 492	887	0	7 492
rezervy spolu	887	7 492	887	0	7 492
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	887	7 492	887	0	7 492

Prehľad o rezervách tvorených v roku 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2014 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2015 EUR
ostatné rezervy					
zákonné rezervy					
na nevyfakturované dodávky					0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 697	887	1 697		887
konzultácie k projektom zhotovenie a overenie UZ	0	0	0	0	0
	1 697	887	1 697	0	887
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
zákonné rezervy spolu	1 697	887	1 697	0	887
rezervy spolu	1 697	887	1 697	0	887
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	1 697	887	1 697	0	887

Zákonné rezervy 615615

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, na zostavenie a overenie účtovnej závierky a na nevyfakturované dodávky a služby.

Ostatné rezervy

Spoločnosť netvorila ostatné rezervy na prémie a odmeny.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2016 EUR	k 31. 12. 2015 EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	41 255	37 394
spolu krátkodobé záväzky	41 255	37 394
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	615	282
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	615	282

4. Odložený daňový závazok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	372	282
tvorba na ťarchu nákladov	243	90
tvorba zo zisku		
čerpanie		
stav k 31. decembru	615	372

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 pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Nie je náplň

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

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 nasledujúcej tabuľke:

	zákl.dieľa a aktualiz.		ostatné		služby a tovar		spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	159 453	272 362	0	0			159 453	272 362
Spolu:	159 453	272 362	0	0	0	0	159 453	272 362

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 6 387 Euro.

	Prevod vyr	31.12.2015	stav k	31.12.2014	zmena stavu	
	31.12.2016		31.12.2014		2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
material	0	0	0	0	0	0
hotové výrobky						
	37 364	30 977	41 063		-6 387	-10 086
spolu	37 364	30 977	41 063	0	-6 387	-10 086

3. Aktivácia

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016	2015
	EUR	EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
mimoriadne výnosy	0	0
spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2015 EUR	2014 EUR
poštovné		
telefón		
rozosielanie		
nájomné	5657	1,320
právne, ekonomické a iné poradenstvo		
vyber zamestnancov		
marketingové náklady	23009	81,000
náklady spojené so sklodom		
technicko výrobné náklady	38195	130,140
ostatné	2864	
autorské honoráre	4920	47,820
odborne poradenstvo		
odborne poradenstvo IT		
opravy a udržiavanie		
reprezentačné	1831	
cestovné		
spolu	76,476	260,280

Z uvedených služieb honorár za audit účtovnej závierky predstavoval čiastku 500 EUR. Iné služby zo strany audítorskej spoločnosti neboli poskytnuté.

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	617		100,00 %	16 120		100,00 %
z toho teoretická daň		136	22,00 %		3 546	22,00 %
daňovo neuznané náklady	2 646	582	94,35 %	3 243	713	115,63 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	3 284	722	117,10 %
	<u>3 263</u>	<u>718</u>	<u>116,35 %</u>	<u>22 647</u>	<u>4 982</u>	<u>254,73 %</u>
splatná daň		718	116,35 %		4 982	254,73 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
celková vykázaná daň		718	116,35 %		4 982	254,73 %

K. INFORMÁCIE O PRENAJATOM MAJETKU

1. Prenajatý majetok

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
a) nakupované služby	0	0
Dr. Josef Raabe Slovensko (poradenstvo)	6,000	
SPOLU	6,000	0
b) poskytnuté služby		
	0	0
	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	
spolu aktíva	0	0
záväzky z obchodného styku	0	0
ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	25,000	
spolu pasíva	25,000	0

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 nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	37,707	12,575		0	50,280
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	12,575	-343	12,575	0	-343
Spolu	57 585	12,232	12,575	0	57,240

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2014 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2015 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	333,585	223,611	519,490	0	37,706
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	223,611	12,575	223,611	0	12,575
Spolu	564,499	236,186	743,101	0	57,584

Hospodársky výsledok za rok 2015 vo výške 12 575 Eur bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vysporiadaný takto:

	EUR
<hr/> HV 2015	12,575
nerozdelený zisk	12,575
vyplatenie zisku spoločníkom	0
úhrada straty min. obd.	
nerozdelený zisk k 31.12.2016	<u>50,280</u>