

Poznámky k úľtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŤEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Wolters Kluwer s.r.o.
Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava

Spoločnosť Wolters Kluwer s.r.o. predtým známa ako IURA Edition spol. s r.o. (Ľalej len Spoločnosť) bola založená 1. marca 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 27. apríla 1993 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Bratislava I v Bratislave, oddiel I s.r.o., vložka I' .4868/B).

Opis vykonávanej ľinnosti Spoločnosti

Hlavné ľinnosti Spoločnosti sú vydavateľská ľinnosť v oblasti odbornej literatúry, nákup a predaj odbornej literatúry, poskytovanie hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovenie programov na zákazku, organizovanie seminárov najmä v oblasti práva.

2. Neobmedzené ruľenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ruľiacim spoločníkom v iných úľtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schváľenia úľtovnej závierky za predchádzajúce úľtovné obdobie

Valné zhromaďdenie schválilo dňa 15. júna 2016 úľtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce úľtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie úľtovnej závierky

Úľtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna úľtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR I' . 431/2002 Z. z. o úľtovníctve (Ľalej Zákon o úľtovníctve) za úľtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Úľtovná závierka je urľená pre pouľivateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických ľinnostiach a úľtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Úľtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať vľetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôľhľiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo pouľivatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú úľtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom BAGAMA Holding GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska úľtovná jednotka, zostavuje BAGAMA Holding GmbH so sídlom Seilerstätte 18-20 A-1010 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej úľtovnej závierky je možné vyľadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú úľtovnú závierku za najväľšiu skupinu s názvom Wolters Kluwer, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná úľtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Wolters Kluwer nv so sídlom Zuidpoolsingel 2, 2400 BA Alphen aan den Rijn, Holandsko. Kópiu konsolidovanej úľtovnej závierky je možné vyľadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Poľet zamestnancov

Priemerný prepolaťaný poľet zamestnancov Spoloľnosti v űľtovnom období 2016 bol 57,7 (v űľtovnom období 2015 bol 52).

Poľet zamestnancov k 31. decembru 2016 bol 63, z toho 6 vedűcich zamestnancov (k 31. decembru 2015 to bolo 66 zamestnancov, z toho 7 vedűcich zamestnancov).

7. Orgány a spolaľníci Spolaľnosti

Orgány Spolaľnosti

Konatelia Petr Král
 Igor Masár
 Peter Trgala (od 4. júna 2015)
 JUDr. Martin Winkler (do 21. mája 2015)

Spolaľníci Spolaľnosti

Ľtruktúra spolaľníkov Spolaľnosti k a k 31. decembru 2016:

Spolaľník, akcionár	Výľka podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- loľkách VI ako na ZI v %
	absolűtne	v %		
BAGAMA Holding GmbH	1 452 500	99%	99%	0
Wolters Kluwer Central Europe Beteili- gungs GmbH	14 671	1%	1%	0
Spolu	1 467 171	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Vűchodiská pre zostavenie űľtovnej zăvierky

Ŭľtovná zăvierka Spolaľnosti bola zostavená za predpokladu nepretrűitého trvania jej ľinnosti v sűlade so zăkonom o űľtovníctve platný v Slovenskej republike a nadvăzujűcimi postupmi űľtovania.

Ŭľtovníctvo vedie Spolaľnosť na zăklade dodrűania ľasovej a vecnej sűvislosti nákladov a vűnosov. Za zăklad sa berű vűetky náklady a vűnosy, ktoré sa vzťahujű na űľtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peľahňné űdaje v űľtovnej zăvierke sű uvedené v celűch EUR, pokiaľnie je űľlené inak.

Ŭľtovné metódy a vűeobecné űľtovné zăsady Spolaľnosť aplikovala konzistentne s predchădzajűcim űľtovným obdobím.

Informácie o charaktere a űľle transakciľ, ktoré sa neuvădzajű v sűvahe

Spolaľnosť uvădza dané informácie v ľasti V. Informácie o inűch aktívach a pasívach.

Pouľtie odhadov a űsudkov

Odhady a sűvisiace predpoklady sű zaloűené na minulűch skűsenostiach a inűch rozliľných faktoroch, povaűovaných za primerané okolnostiam, na zăklade ktorűch sa formuje vűchodisko pre posűdenie űľtovných hodnôť majetku a zăvăzkov, ktoré nie sű zrejmé z inűch zdrojov. Skutoľné vűsledky sa preto môľu ľiűiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie úľtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou úľtovných metód a úľtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v úľtovej závierke

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom úľtovnom období.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa úľtujú do nákladov úľtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa úľtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno 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 sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých úľtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisová sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýži 2 400 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraňuje na úľty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	4	lineárna	25
Goodwill	5	lineárna	20
Softvér	2 - 5	lineárna	20 až 50
Ocenené práva (licencie)	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr 1. januára 2012 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov

z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýži 1 700 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraňuje na úľty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	Roľná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	2 ñ 4	lineárna	25 ñ 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 1. januára 2012 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá ku už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa úľtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť úľtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy úľtovania. Úbytok zásob sa úľtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou ľinnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a ľasť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou ľinnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich ľistá realizaľná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje úľtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v úľtovníctve a ich ľistou realizaľnou hodnotou. Ľistá realizaľná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokonľenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymohiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súľasnou hodnotou pohľadávky. Súľasná hodnota pohľadávky sa pol'íta ako súľet súľinov budúcich peľaňných príjmov a prísluňných diskontných faktorov.

e) Finanľné úľty

Finanľné úľty tvorí peľaňná hotovosť a zostatky na bankových úľtoch, príľom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodrňanie zásady vecnej a ľasovej súvislosti s úľtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úľtovníctve. Opravná položka sa úľtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v úľtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na účtu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej čiasti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, odmeny pre zamestnancov, nevyčerpanú dovolenku a autorské honoráre. Účtuje sa v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

i) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočítanú a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom začítaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom začítaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom začítaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniťelnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom začítaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného začítania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo čiasti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo čiasti podniku alebo u nástupníckej účtovej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému

doľ asnému rozdielu a zdaniteľnému doľ asnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúľ tujú ani v nasledujúcich úľ tovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa úľ tuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné doľ asné rozdiely vyrovnávať voľ i budúceму základu dane.

Pri výpoľ te odloženej dane sa pouľ ije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v ľ ase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a ľ asovej súvislosti s úľ tovným obdobím.

n) Leasing (Spoloč' nosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa úľ tuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom urľ eným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci deň uskutočnenia úľ tovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje úľ tovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa úľ tujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoloč' nosť zaviazala dopraviť výrobky na urľ ité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v úľ tovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej ľ asti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty. Výnosové úroky sa úľ tujú rovnomerne v úľ tovných obdobiach, ktorých sa vecne a ľ asovo týkajú.

Od júna 2011 Spoloč' nosť pri významných zákazníkoch vykazuje výnos z predaja kníh bez zľavy ako brutto výnos a odmenu za predaj ako službu, pretože zľavy z ceny sa neposkytujú automaticky na faktúre, ale súvisia so službami distribúcie a predaja kníh.

Výnosy Spoloč' nosti tvoria najmä tržby z predaja elektronických produktov, kníh, lístkovníc a odborných ľ asopisov.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoloč' nosť neúľ tovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŔ UJÚ A VYSVETÖUJÚ POLOĤKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za beĤné ůľtovné obdobie je uvedený na Ĥalšej strane:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	OceniteŤ é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará aný DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	345 905	1 844 662	617 585	0	0	0	2 808 152
Prírastky	0	0	0	0	0	184 077	0	184 077
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	76 607	4 000	0	0	-158 215	0	-77 608
stav k 31.12.2016	0	422 512	1 848 662	617 585	0	25 863	0	2 914 622
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	278 225	1 824 488	617 585	0	0	0	2 720 298
Prírastky	0	40 833	11 935	0	0	0	0	52 768
Úbytky	0		0	0	0	0	0	0
stav k 31.12.2016	0	319 058	1 836 423	617 585	0	0	0	2 773 066
Opravné poloĤky								
Stav k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	67 679	20 174	0	0	0	0	87 853
stav k 31.12.2016	0	103 454	12 239	0	0	25 863	0	141 556

V priebehu úľtovného obdobia boli ako súľasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce úľtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	307 263	1 824 401	617 585	0	0	4 800	2 754 049
Prírastky	0	0	0	0	0	58 903	0	58 903
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4 800	4 800
Presuny	0	38 642	20 261	0	0	-58 903	0	0
Stav k 31.12.2015	0	345 905	1 844 662	617 585	0	0	0	2 808 152
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	253 577	1 822 068	617 585	0	0	0	2 693 230
Prírastky	0	24 648	2 420	0	0	0	0	27 068
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	278 225	1 824 488	617 585	0	0	0	2 720 298
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	53 686	2 333	0	0	0	4 800	60 819
Stav k 31.12.2015	0	67 680	20 174	0	0	0	0	87 854

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záloľné právo

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	16 001	203 185	0	0	1 935	0	0	221 121
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky			8 453	0	0		0	0	8 453
Presuny	0	0		0	0		0	0	0
stav k 31.12.2016	0	16 001	194 732	0	0	1 935	0	0	212 668
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	5 303	174 539	0	0	1 218	0	0	181 060
Prírastky	0	732		0	0	717	0	0	1 449
Úbytky	0		1 964	0	0	0	0	0	1 964
stav k 31.12.2016	0	6 035	172 575	0	0	1 935	0	0	180 545
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	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 k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	10 698	28 646	0	0	717	0	0	40 061
stav k 31.12.2016	0	9 966	22 157	0	0	0	0	0	32 123

Informácie za predchádzajúce úľ tovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	16 001	222 805	0	0	1 935	0	0	240 741
Prírastky	0	0	0	0	0	0	25 688	0	25 688
Úbytky	0	0	45 308	0	0	0	0	0	45 308
Presuny	0	0	25 688	0	0	0	-25 688	0	0
Stav k 31.12.2015	0	16 001	203 185	0	0	1 935	0	0	221 121
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	4 571	201 038	0	0	247	0	0	205 856
Prírastky	0	732	18 807	0	0	971	0	0	20 510
Úbytky	0	0	45 306	0	0	0	0	0	45 306
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	5 303	174 539	0	0	1 218	0	0	181 060
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	11 430	21 767	0	0	1 688	0	0	34 885
Stav k 31.12.2015	0	10 698	28 646	0	0	717	0	0	40 061

V priebehu úľ tovného obdobia boli ako súľ asť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2015: 0 EUR)
Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záloľné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce úľtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou úľastou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôhilky prepojeným ÚJ	Pôhilky v rámci podielovej úľasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôhilky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôhilky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Úľty v bankách s dobou viazanosti dlhovou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Úľtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Manz, spol. s r.o. v likvidácii	100,00%	100,00%	-9 427	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 01.01. 2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 862		0	0	2 862
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 173	0	0	0	1 173
Výrobky	427 950		0	72 761	355 189
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 759	20 405	0	0	36 164
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	447 744	20 405	0	72 761	395 389

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	2 599	263		0	2 862
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 173	0	0	0	1 173
Výrobky	277 668	160 644	0	10 362	427 950
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	15 706	10 840	0	10 787	15 759
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	297 146	171 747	0	21 149	447 744

Zníženie ľ istej realizal nej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Ľ istá realizal ná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Spoločnosť nemá v roku 2016 a nemala v roku 2015 zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých má úľtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Majetok spoločnosti je poistený do výšky 4 367 995 EUR.

5. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravnú položku k dlhodobým pohľadávkam. Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo. Vývoj opravnej položky ku krátkodobým pohľadávkam v priebehu bežného úľtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúľtovanie (použitie) EUR	Zúľtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voľi prepojeným úľtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej úľasti okrem pohľadávok voľi prepojeným úľtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	271 832	0	0	57 340	214 492
Ostatné pohľadávky voľi prepojeným úľtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej úľasti okrem pohľadávok voľi prepojeným úľtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voľi spoločníkom, ľlenom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	271 832	0	0	57 340	214 492

Dlhodobé pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 703 258	5 202 468
Pohľadávky po lehote splatnosti	354 050	371 357
Spolu	6 057 308	5 573 825

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Dol'asné rozdiely medzi úľtovnou hodnotou majetku a úľtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
ñ odpol'itateľné	-422	-1 261
ñ zdaniteľné	701 695	651 698
Mohnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpol'ty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	147 267	143 096
		EUR
Stav k 31. decembru 2016		147 267
Stav k 31. decembru 2015		143 096
Zmena		4 171
z toho:		
ñ zaúľtované do výsledku hospodárenia		-4 171
ñ zaúľtované do vlastného imania		0

7. Finančné úľty

Finančné úľtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Ľasové rozlíšenie

Jednotlivé položky ľasového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Servisné služby		
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	7 518	9 424
Ostatné	537	465
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	8 055	9 889
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom		
Ostatné	0	
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	8 055	9 889

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatokné informácie o vlastnom imaní Spoloť nosti sú uvedené v poznámkach v ľ asti VII

2. Sociálny fond

Tvorba a ľ erpanie sociálneho fondu v priebehu úľ tovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	5 725	5 497
Tvorba na ľ archu nákladov	7 497	6 859
Ľ erpanie	-6 467	-6 632
Stav k 31. decembru	6 755	5 724

Ľ asť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ľ archu nákladov a ľ asť sa môťe vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde ľ erpá na sociálne, zdravotné, rekreaľ né a iné potreby zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 ÷ 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej úľasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	64 764	64 764	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej úľasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	58 907	58 907	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	38 546	38 546	0	0
Daňové záväzky a dotácie	79 140	79 140	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	51 859	51 859	0	0
	293 216	293 216	0	0

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	12 711	17 131
Závazky v lehote splatnosti	280 505	242 453
	293 216	259 584

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených zálohným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť takýmito záväzkami nedisponuje.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúľ'tovanie (použitie) EUR	Zúľ'tovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy				0	0
Odchodné do dôchodku			0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	248 975	233 171	233 118	0	249 028
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 879	21 697	20 879		21 697
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	20 879	21 697	20 879	0	21 697
Ostatné rezervy krátkodobé					
Autorské honorare	22 928	15 197	7 071	0	31 054
Overenie úľ'tovnej závierky	13 680	6 180	13 680	0	6 180
Odmeny zamestnancov	39 580	147 409	39 580		147 409
Ostatné	151 908	42 688	151 908	0	42 688
	228 096	211 474	212 239	0	227 331
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	228 096	211 474	212 239	0	227 331

Spoločnosť predpokladá, že všetky rezervy budú použité v nasledujúcom úľ'tovnom období, popis jednotlivých rezerv je uvedený v tabuľke vyšie. Súčasťou ostatných rezerv sú rezervy na poplatky za ASPI licencie (19 754 EUR) a poštovné služby (5 788 EUR).

5. Ľasové rozlíšenie

Štruktúra ľasového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatené ľasopisy	213 085	213 743
Aktualizácia ASPI	0	14 198
Obsah tretích strán v ASPI	40 084	31 980
Iné elektronické produkty	210 411	123 103
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	463 580	383 024
Spolu	463 580	383 024

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŔ UJÚ A VYSVETÖUJÚ POLOĤKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Ľistý obrat

Infomácie o ģtruktúre Ľistého obratu SpoloĽnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuĽke:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
ASPI	2 032 639	2 002 264
Knihy casopisy ostatne	1 544 735	1 253 858
	3 577 374	3 256 122
Tovar		
Iné	9 869	8 236
	9 869	8 236
SluĤby		
ostatne služby	413 411	373 914
	413 411	373 914
Spolu	4 000 654	3 638 272

VÝNOSY

2. TrĤby za vlastné výkony a tovar

TrĤby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, sluĤieb a iných Ľinností SpoloĽnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuĽke:

Krajina	Výrobky, tovary a sluĤby	2016 EUR	2015 EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 577 373	3 256 122
	Tovar	9 319	6 008
	SluĤby	282 497	281 334
	Spolu	3 869 189	3 543 464
Ľeská republika	Výrobky		
	Tovar	551	2 228
	SluĤby	130 914	92 580
	Spolu	131 465	94 808
Spolu	Výrobky	3 577 373	3 256 122
	Tovar	9 870	8 236
	SluĤby	413 411	373 914
	Spolu	4 000 654	3 638 272

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob znázorňuje nasledujúca tabuľka:

	31. 12. 2016	Stav k 31. 12. 2015	31. 12. 2014	Zmena stavu	
	EUR	EUR	EUR	2016 EUR	2015 EUR
Nedokončená výroba	-1 557	42	3 171	-1 599	-3 129
Hotové výrobky	<u>209 088</u>	<u>222 525</u>	<u>310 610</u>	<u>-13 437</u>	<u>-88 085</u>
Spolu	<u>207 531</u>	<u>222 567</u>	<u>313 781</u>	-15 036	-91 214
Manká a škody					-1 283
Dary					
iné				<u>-4 098</u>	<u>-15 128</u>
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>-19 134</u>	<u>-107 625</u>

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

	2016 EUR	2015 EUR
Refakturácia služieb v rámci Skupiny	153 032	149 813
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	3 709	3 653
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 737	10 050
Ostatné	<u>16 390</u>	<u>9 673</u>
Spolu	<u>174 868</u>	<u>173 189</u>

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Licencie	442 672	476 631
Tlač, sádzanie	338 828	281 341
Royalty	362 967	291 787
Management fees	395 144	263 095
Marketing	54 555	118 097
Ostatné náklady BA,BB,PO	22 517	98 253
Poštovné	88 206	92 035
Provízie	1 379	75 887
Nájomné	87 340	79 010
Ostatné služby (semináre, tréningy)	40 338	57 869
Lízing	49 985	42 707
Programátorské služby	28 351	33 503
Vývoj a údržba softvéru	22 261	24 435
Telefóny, internet	25 267	24 385
Audit	2 340	16 868
Poradenstvo	12 477	9 031
Mzdové účtovníctvo	8 461	7 932
ASPI - spotreďovatelia	1 332	2 389
Personálny lízing	-	2 200
Ostatné	26 729	14 500
Spolu	2 011 150	2 011 954

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Dary	137	1 000
Manká a škody	2 506	1 283
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	33 277	62 424
Náklady refakturované do Skupiny	99 944	103 490
Príspevok do literárneho fondu	15 731	10 177
Poistenie majetku	1 420	12 069
Ostatné	386	7 388
Spolu	153 401	197 831

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové straty	301	59
ostatne fin. naklady	2 840	1 961
Spolu	3 141	2 020

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	1 007 051	817 283
Ostatné náklady na závislú činnosť	39 147	58 920
Sociálne poistenie	249 419	213 623
Zdravotné poistenie	100 746	86 288
Sociálne zabezpečenie	51 564	61 186
Spolu	1 447 927	1 237 300

7. Dane

Informácie o dol'asných rozdieloch a výpočte odloženéj dane:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	396 380			151 486		
z toho teoretická daň 22 %		87 204	22,00 %		33 327	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	483 393	106 346	26,83 %	406 225	89 370	59,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-386 746	-85 084	-21,47 %	-168 488	-37 067	-24,47 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpisov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vybraná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	493 027	108 466	27,36 %	389 223	85 630	56,53 %
Splatná daň		108 466	27,36 %		85 630	56,53 %
Odložená daň		-4 171	-1,05 %		-46 945	-30,99 %
Celková vykázaná daň		104 295	26,31 %		38 685	25,54 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od úľtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadny podmienенý majetok za bežné a predchádzajúce obdobie, ktorý sa nesleduje v bežnom úľtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od úľtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť nemá žiadne podmienенé záväzky za bežné a predchádzajúce obdobie, ktoré sa nesledujú v bežnom úľtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. Skutočností sledované na podsúvahových úľtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) jedenásť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie 48 mesiacov, nájomná zmluva vyprší u dvoch automobilov v apríli 2016, u dvoch áut v priebehu roka 2018 a u ostatných automobilov v priebehu roka 2019. Cena služby predstavovala 49 984.81 Eur za rok 2016.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva pre prešovskú pobočku a sklad sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚĽTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia úľtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v úľtovnej závierke za rok 2016.

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	75 777	154 123
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	286 829	116 194
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	150 169	156 650
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	134 729	84 744
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	0	36 083
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	401 827	513 230
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	61	82
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	573	2 228

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	6 066
Krátkodobá rezerva	Ostatné spriaznené strany	0	132 000
Ostatné pohľadávky vrátane konsolidovaného celku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 663 246	4 991 536

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani peňažné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť nebola udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2016 bol 3 a v roku 2015 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voľ i osobám kľ' ového manařmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké poňitky	101 568	108 474
Doplnkové dôchodkové poistenie	282	165
Spolu	101 850	108 639

V roku 2016 boli so spoločnosťou Int.e.s. s.r. o. vykonane transakcie vo výške 91 020 Eur bez DPH.

VII. PREHĎAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

PrehĎad pohybu vlastného imania v priebehu beňného a predchádzajúceho ůľtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
PohĎávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné áľio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 688	0	0	0	14 688
Zákonné rezervné fondy	146 718	0	0	0	146 718
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	146 718	0	0	0	146 718
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Ďatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceľovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceľovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceľovacie rozdiely z kapitálových ůľastín	0	0	0	0	0
Oceľovacie rozdiely z precenenia pri zľůľení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 413 830	0	0	112 802	3 526 632
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 413 830	0	0	112 802	3 526 632
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia beňného ůľtovného obdobia	112 802	292 086	0	-112 802	292 086
Spolu	5 155 209	292 086	0	0	5 447 295

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Základné imanie	1 467 171	0	0	0	1 467 171
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné náklady	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	14 688	0	0	0	14 688
Zákonné rezervné fondy	146 718	0	0	0	146 718
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	146 718	0	0	0	146 718
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Statutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových úľastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíšení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 750 321	0	0	663 519	3 413 840
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 750 321	0	0	663 519	3 413 840
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného úľtovného obdobia	663 519	112 802	0	-663 519	112 802
Spolu	5 042 417	112 802	0	0	5 155 219

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 467 171 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Úľtovný zisk za rok 2015 vo výške 112 802 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

O rozdelení zisku za úľtovné obdobie 2016 vo výške 292 086 rozhodne valné zhromaždenie. Statutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2016 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

VIII. PREHĎAD PEĎAĦNÝCH TOKOV

Na úl' ely uvádzania údajov v prehĎade peĎaĦných tokov sa rozumie:

- peĎaĦnými prostriedkami peĎaĦná hotovosť, ekvivalenty peĎaĦnej hotovosti, peĎaĦné prostriedky na beĦných úl' toch v bankách alebo poboľ kách zahraniľ ných bánk, kontokorentný úl' et a ľ asť zostatku úl' tu peniaze na ceste, ktorý sa viaĦe k prevodu medzi beĦným úl' tom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými úl' tami,
- ekvivalentmi peĎaĦnej hotovosti krátkodobý finanľ ný majetok, ktorý je zameniteľ ý za vopred známu sumu peĎaĦných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbliĦších troch mesiacoch ku dĎu, ku ktorému sa zostavuje úl' tovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových úl' toch, ktoré sú uloĦené najviac na trojmesaľ nú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere url' ené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané úl' tovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dĎa, ku ktorému sa zostavuje úl' tovná závierka.

Spoloľ nosť zostavila prehĎad peĎaĦných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2016 EUR	2015 EUR
Ľ istý zisk (pred odpol'ítaním úrokových, daĎových poloĦiek a poloĦiek výnimol'ného rozsahu alebo výskytu)	396 380	151 486
Úpravy o nepeĎaĦné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	68 642	46 607
Odpis zásob	2 506	1 283
Odpis pohĎávky	0	198
Zmena stavu opravnej poloĦky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej poloĦky k pohĎávkam	-57 340	40 221
Zmena stavu opravnej poloĦky k zásobám	-52 355	150 598
Zmena stavu rezerv	52	-30 516
Úrokové náklady (netto)	-71	-150
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 737	-9 079
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné poloĦky nezahrnuté do nepeĎaĦných operácií	-10 220	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	345 857	350 648
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohĎávok z obchodného styku a iných pohĎávok (vrátane ľ asového rozlíĦenia aktív)	-592 745	-27 805
Úbytok (prírastok) zásob	90 864	-79 757
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane ľ asového rozlíĦenia pasív)	104 215	27 810
PeĎaĦné toky z prevádzky	-51 809	270 896

	2016	2015
PeĽaĽné toky z prevádzkovej Ľinnosti		
PeĽaĽné toky z prevádzky	-51 809	270 896
Zaplatené úroky	0	
Prijaté úroky	71	150
Zaplatená daĽz príjmov	13 300	-211 298
Vyplatené dividendy	0	0
PeĽaĽné toky pred poloĽkami výnimol'ného rozsahu alebo výskytu	-38 438	59 748
Príjmy z poloĽiek výnimol'ného rozsahu alebo výskytu	0	0
Ľisté peĽaĽné toky z prevádzkovej Ľinnosti	-38 438	59 748
PeĽaĽné toky z investil'nej Ľinnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-106 470	-79 789
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 737	10 050
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Ľisté peĽaĽné toky z investil'nej Ľinnosti	-104 733	-69 739
PeĽaĽné toky z finanĽnej Ľinnosti		
Príjmy zo zvýĽenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Ľisté peĽaĽné toky z finanĽnej Ľinnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peĽaĽných prostriedkov a peĽaĽných ekvivalentov	-143 171	-9 991
PeĽaĽné prostriedky a peĽaĽné ekvivalenty na zaĽiatku roka	227 063	237 054
PeĽaĽné prostriedky a peĽaĽné ekvivalenty na konci roka	83 892	227 063