

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Wolters Kluwer SR s.r.o. (do 8.1.2018 Wolters Kluwer s. r. o.)
Mlynské nivy 48
821 09 Bratislava

Spoločnosť Wolters Kluwer SR s.r.o. predtým známa ako IURA Edition spol. s r.o. (ďalej 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 č.4868/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti sú vydavateľská činnosť 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 ručenie

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom BAGAMA Holding GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje BAGAMA Holding GmbH so sídlom Wipplingerstrasse 24/1 OG, A-1010 Viedeň, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Wolters Kluwer, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Wolters Kluwer nv so sídlom Zuidpoolingel 2, 2400 BA Alphen aan den Rijn, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 55 (v účtovnom období 2016 bol 57).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 52, z toho 6 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 63 zamestnancov, z toho 6 vedúcich zamestnancov).

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti
Konatelia Petr Král
 Igor Masár
 Peter Trgala (od 4. júna 2015)

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
BAGAMA Holding GmbH	1 452 508	99%	99%	0
Wolters Kluwer Central Europe Beteiligungs GmbH	14 672	1%	1%	0
Spolu	1 467 180	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť uvádza dané informácie v časti V. Informácie o iných aktívach a pasívach.

Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných 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 účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej 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 účtovnom 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 účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú 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 účtovných 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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty 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
Goodwil	5	lineárna	20
Softvér	2 - 5	lineárna	20 – 50
Oceniteľné 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, od 1. januára 2012 150 EUR a nižšia, sa zaraďuje na účty 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	2 – 4	lineárna	25 – 50
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 zahŕňa 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 k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom 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 dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným 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 účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii 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. Účtujú 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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:

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

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní 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 zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania 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 časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto

odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neučtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase 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 dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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 Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Od roku 2016 Spoločnosť pri významných zákazníkoch vykazuje výnos z predaja kníh bez zľavy ako netto 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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektronických produktov, kníh, lístkovníc a odborných časopisov.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neučtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený na ďalšej strane:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav k 1.1.2017	0	422 512	1 848 662	617 585	0	25 863	2 914 622
Prírastky	0	0	2 550	0	0	18 094	20 644
Úbytky	0	108 657	0	0	0	0	108 657
Presuny	0	23 713	2 150	0	0	-25 863	0
Stav k 31.12.2017	0	337 568	1 853 362	617 585	0	18 094	2 826 609
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2017	0	319 058	1 836 423	617 585	0	0	2 773 066
Prírastky	0	42 677	13 927	0	0	0	56 604
Úbytky	0	99 700	0	0	0	0	99 700
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	262 035	1 850 350	617 585	0	0	2 729 970
<i>Opravné položky</i>							
	0						
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>							
Stav k 1.1.2017	0	103 454	12 239	0	0	25 863	141 556
Stav k 31.12.2017	0	75 533	3 012	0	0	18 094	96 640

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2016: 0 EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivovan é náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľn é práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráv 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 položky								
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

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých poras- tov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>							
Stav k 1.1.2017	0	16 001	194 732	0	0	1 935	212 668
Prírastky	0	0	25 609	0	0	0	25 609
Úbytky	0	16 001	89 793	0	0	0	105 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	130 548	0	0	1 935	132 483
<i>Oprávky</i>							
Stav k 1.1.2017	0	6 035	172 575	0	0	1 935	180 545
Prírastky	0	0	14 519	0	0	0	14 519
Úbytky	0	6 035	82 493	0	0	0	88 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	104 600	0	0	1 935	106 536
<i>Opravné položky</i>							
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>						0	
Stav k 1.1.2017	0	9 966	22 157	0	0	0	32 123
Stav k 31.12.2017	0	0	25 948	0	0	0	25 948

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatn ý DHM g	Obstar ávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu 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

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 0 EUR (2016: 0 EUR)

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or-kem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	167 769	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 769
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 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 %	100 %	-9 427	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

5. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 01.01. 2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2017
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 862	0	0	2 862	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 173	0	0	0	1 173
Výrobky	355 189	119 920	0	203 512	271 597
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	36 164	0	0	26 128	10 036
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	395 388	119 920	0	232 502	282 806

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	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	395 388

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. Spoločnosť nemá v roku 2017 a nemala v roku 2016 zásoby, na ktorých je zriadené záložné právo alebo zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Majetok spoločnosti je poistený do výšky 4 367 995 EUR.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	214 492	37 646	0	100 290	151 848
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	214 492	37 646	0	0	151 848

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

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 977 397	5 703 258
Pohľadávky po lehote splatnosti	272 664	354 050
Spolu	6 250 061	6 057 308

7. Odložená daňová pohľadávka

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

	31. 12. 2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 553	-422
– zdaniteľné	615 861	701 695
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	129 657	147 267

	EUR
Stav k 31. decembru 2016	147 267
Stav k 31. decembru 2017	129 657
Zmena	17 610
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-17 610
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

	31.12.2017	31.12.2016
Finančné účty	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	4 040	4 983
Účty v bankách	111 090	79 009
Spolu	115 130	83 992

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné	5 297	7 518
Ostatné	2 471	537
Spolu	7 768	8 055

PASÍVA

1. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	292 086
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	292 086
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	292 086

2. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 755	5 725
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 910	7 497
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 910	7 497
Čerpanie sociálneho fondu	7 649	6 467
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 016	6 755

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.

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	23 900	12 711
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	210 010	280 505
Krátkodobé záväzky spolu	233 910	293 216

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

Spoločnosť takýmito záväzkami nedisponuje.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	249 028	273 117	249 028	0	273 117
rezeva na nevyčerpanu dovolenku	21 697	21 528	21 697	0	21 528
rezerva na audita a UZ	6 180	10 300	6 180	0	10 300
autorské honoráre	31 054	41 793	31 054	0	41 793
rezerva na odmeny zamestnancom	147 409	174 885	147 409	0	174 885
ostatné	42 688	24 611	42 688	0	24 611

Spoločnosť predpokladá že všetky rezervy budú použité v nasledujúcom účtovnom období, popis jednotlivých rezerv je uvedený v tabuľke vyššie.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predplatné časopisov	206 928	213 085
Obsah tretích strán v ASPI	30 931	40 084
Iné elektronické produkty	236 408	210 411
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	474 267	463 580

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky		
ASPI	2 283 726	2 032 639
Knihy, časopisy ostatné	1 290 235	1 544 735
	3 573 961	3 577 374
Tovar		
Tovar	41 253	9 869
	41 253	9 869
Služby		
Ostatné služby	310 931	413 411
	310 931	413 411
Spolu čistý obrat	3 926 145	4 000 654

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2017	2016
		EUR	EUR
Slovenská republika	Výrobky	3 565 959	3 577 373
	Tovar	40 217	9 319
	Služby	162 826	282 497
	Spolu	3 769 002	3 869 189
Česká republika	Výrobky	8 002	
	Tovar	1 036	551
	Služby	148 105	130 914
	Spolu	157 143	131 465
Spolu	Výrobky	3 573 961	3 577 373
	Tovar	41 253	9 870
	Služby	310 931	413 411
	Spolu	3 926 145	4 000 654

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob znázorňuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	Stav		Zmena stavu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba	3 421	-1 557	1 864	-1 599
Hotové výrobky	157 767	209 088	-45 321	-13 437
Spolu	161 188	207 531	-43 455	-15 036

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		obdobie
Refakturácia služieb vrámci skupiny	150 904	153 032
Inventúrne prebytky	0	3 709
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	12 726	1 737
Ostatné	10 682	16 390
Spolu	174 312	174 868

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Náklady na služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		obdobie
Licencie	514 421	442 672
Tlač, sadzba	275 796	338 828
Royalty	330 918	362 967
Management fee	322 033	395 144
Marketing	33 696	54 555
Ostatné náklady BA, BB, PO	34 798	22 517
Poštovné	84 499	88 206
Provízie	9 116	1 379
Nájomné	94 466	87 340
Ostatné služby (semináre, tréningy)	41 317	40 338
Leasing	43 038	49 985
Programátorské služby	36 195	28 351
Vývoj a údržba softvéru	44 946	22 261
Telefón, internet	22 197	25 267
Audit	10 300	2 340
Poradenstvo	11 148	12 477
Mzdové účtovníctvo	8 390	8 461
ASPI sprostredkovatelia	5 293	1 332
Ostatné	63 591	26 730
Spolu	1 986 158	2 011 150

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary	500	137
Manká a škody	511	2 506
Tvorba a zúčtovanie opavných položiek k pohľadávkam	37 548	33 277
Refakturácia do Skupiny	99 646	99 944
Literárny fond	10 668	15 731
Poistenie majetku	4 680	1 420
Ostatné	46 731	386
	200 284	153 401

Ostatné finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové straty	0	301
Ostatné finančné náklady	2 770	2 840
	2 770	3 141

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	994 304	1 007 051
Ostatné náklady na závislú činnosť	19 497	39 147
Sociálne a zdravotné poistenie	352 016	350 165
Sociálne zabezpečenie	43 844	51 564
	1 409 661	1 447 927

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	333 245			396 380		
z toho teoretická daň 21 %		69 981	21,00 %		87 204	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	678 427	142 470	42,75 %	483 393	106 346	26,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-530 546	-111 415	-33,43 %	-386 746	-85 084	-25,53 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	26	4	0,00 %	0	0	0,00 %
	481 152	101 040	30,32 %	493 027	108 466	23,30 %
Splatná daň		101 040	30,32 %		108 466	23,30 %
Odložená daň		17 611	4,17 %		-4 171	-0,99 %
Celková vykázaná daň		118 651	34,49 %		104 295	22,31 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Podmieneným 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 účtovnej jednotky.

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

2. Podmienené záväzky

Podmieneným 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 účtovnej 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 podmienené záväzky za bežné a predchádzajúce obdobie, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve 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. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme (operatívny nájom) jedenásť osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie 48 mesiacov, nájomná zmluva vyprší 07.07.2019. Cena služby predstavovala 35 740 Eur za rok 2017.

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 výpode v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov pred ukončením kalendárneho roka.

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

Spoločnosť zmenila názov s účinnosťou od 8. januára 2018 na Wolters Kluwer SR s.r.o. (do 8.1.2018 Wolters Kluwer s. r. o.)

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	74 535	75 777
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	233 265	286 829
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	150 904	150 169
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	155 340	134 729
Licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	0	0
	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	322 033	401 827
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (WK CE)	0	61
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany (ostatné spoločnosti WK)	465	573

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	0
Krátkodobá rezerva	Ostatné spriaznené strany	0	0
Ostatné pohľadávky vrátami konsolidovaného celku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 804 485	5 663 246

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

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani peňažné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

3. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo 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 2017 bol 3 a v roku 2016 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	134 782	101 568
Doplňkové dôchodkové poistenie	283	282
Spolu	135 065	101 850

V roku 2017 boli so spoločnosťou Int.e.s. s.r. o. vykonané transakcie vo výške 90 914 Eur bez DPH (2016: 91 020 EUR bez DPH).

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	1 467 171	9	0	0	1 467 180
Základné imanie	1 467 171	9	0	0	1 467 171
Zmena základného imania	0	0	0	0	9
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	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
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 526 641	0	0	292 086	3 818 727
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 526 641	0	0	292 086	3 818 727
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	292 086	214 594	0	-292 086	214 594

Spolu	<u>5 447 304</u>	<u>214 594</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 661 907</u>
	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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	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
Štatutárne 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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 413 830	0	0	112 802	3 526 641
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 413 830	0	0	112 802	3 526 641
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 802	292 086	0	-112 802	292 086
Spolu	<u>5 155 209</u>	<u>292 086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 447 304</u>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 467 180 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 292 086 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 292 086 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2017 vo výške 214 594 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Štatutárny orgán navrhuje prevod zisku za rok 2017 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.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	333 170	396 380
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	71 122	68 642
Odpis zásob	511	2 506
Odpis pohľadávky	17 902	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku		0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-62 645	-57 340
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-112 583	-52 355
Zmena stavu rezerv	24 090	52
Úrokové náklady (netto)	0	-71
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 028	-1 737
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-10 220
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	267 539	345 857
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-208 380	-592 745
Úbytok (prírastok) zásob	140 162	90 864
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-43 287	104 215
Peňažné toky z prevádzky	156 034	-51 809

	2017 EUR		2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Peňažné toky z prevádzky	156 034		-51 809
Zaplatené úroky	0		0
Prijaté úroky	75		71
Zaplatená daň z príjmov	-90 394	CIT prepay- ments	13 300
Vyplatené dividendy	0		0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	65 715		-38 438
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	65 715		-38 438
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Nákup dlhodobého majetku	-47 203		-106 470
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	12 726		1 737
Obstaranie investícií			0
Prijaté dividendy			0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-34 477		-104 733
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0		0
Príjmy z úverov	0		0
Splátky dlhodobých záväzkov	0		0
Splátky prijatých úverov	0		0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0		0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 238		-143 171
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	83 892		227 063
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	115 130		83 892