

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

Spoločnosť Expol Pedagogika s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 12. decembra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 25. februára 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 14073/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vydateľská činnosť,
- s tým súvisiace služby.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2019 bol 5, z toho 1 vedúci zamestnanec (v roku 2018 bol 4, z toho 1 vedúci zamestnanec).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2019

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Mgr. Miroslava Bianchi Schrimpelová
Prokurista: Mgr. Maroš Rippa

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16 až 30
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nenakupovala cenné papiere.

Zásoby

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

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

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Leasing

Spoločnosť nevlastní prenájatý majetok

Deriváty

Spoločnosti nevplynula povinnosť účtovania o derivátoch.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Netýka sa účtovnej jednotky.

Cudzia mena

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

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v 2 tabuľkách na konci tohto dokumentu.

Prehľad o zostatkovej cene DNM a DHM je v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2018 EUR
nehmotný majetok	0	0
hmotný majetok	10 601	16 661
spolu	10 601	16 661

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

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

	stav k 31. 12. 2018 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2018 EUR
materiál	0	0	0		0
hotové výrobky	9 281	14 309	0	9 281	14 309
spolu	9 281	14 309	0	9 281	14 309

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

Zmena metódy oceňovania

Od 1. januára 2019 sa nezmenili metódy oceňovania.

4. Pohľadávky

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

	stav k 1. 1. 2019 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
pohľadávky z obchodného styku	660	1 836	0	660	1 836
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	660	1 836	0	660	1 836

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
pohľadávky v lehote splatnosti	12 998	185 451
pohľadávky po lehote splatnosti	0	2 085
spolu	12 998	187 536

5. Finančné účty

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
náklady budúcich období	5 501	634
ostatné náklady budúcich období	0	0
príjmy budúcich období	0	0
spolu	5 501	634

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách tvorených v roku 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2018 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2019 EUR
ostatné rezervy	43 500	21 900	43 500		21 900
záonné rezervy					
na nevyfakturované dodávky	0		0		0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	3 498	1 818	3 498		1 818
konzultácie k projektom zhotovenie a overenie UZ	0	0	0	0	0
	3 498	1 818	3 498	0	1 818
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
záonné rezervy spolu	3 498	1 818	3 498	0	1 818
rezervy spolu	46 998	23 718	46 998	0	23 718
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	46 998	23 718	46 998	0	23 718

Prehľad o rezervách tvorených v roku 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2017 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31. 12. 2018 EUR
ostatné rezervy	5 200	43 500	5 200		43 500
záonné rezervy					
na nevyfakturované dodávky	0		0		0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2 060	3 498	2 060		3 498
konzultácie k projektom zhotovenie a overenie UZ	0	0	0	0	0
	2 060	3 498	2 060	0	3 498
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
záonné rezervy spolu	2 060	3 498	2 060	0	3 498
rezervy spolu	7 260	46 998	7 260	0	46 998
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	7 260	46 998	7 260	0	46 998

Záonné rezervy

Spoločnosť tvorila záonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného.

Ostatné rezervy

Spoločnosť tvorila ostatne rezervy na odmeny.

3. Závázky

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

	k 31. 12. 2019 EUR	k 31. 12. 2018 EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	155 268	140 206
spolu krátkodobé záväzky	155 268	140 206
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	608
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	608

4. Odložený daňový závazok

Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
stav k 1. januáru	632	608
tvorba na ťarchu nákladov	731	500
tvorba zo zisku		
čerpanie	651	476
stav k 31. decembru	712	632

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Nie je náplň

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu

Spoločnosť nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	zákl.diela a aktualiz.		ostatné		služby a tovar		spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	1 050 989	881 745	0	0	24 575	11 508	1 075 564	893 253
Spolu:	1 050 989	881 745	0	0	24 575	11 508	1 075 564	893 253

2. Aktivácia

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou.

3. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2018 EUR
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

4. Mimoriadne výnosy

Štruktúra mimoriadnych výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2018 EUR
mimoriadne výnosy	0	0
spolu	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	2019 EUR	2018 EUR
poštovné	1100	1200
telefón	1453	2408
rozosielanie	29036	61055
nájomné	40058	28935
právne, ekonomické a iné poradenstvo	16178	3995
vyber zamestnancov		
marketingové náklady	45775	57249
náklady spojené so skladosm		
technicko výrobné náklady	329789	208351
ostatné	63817	13162
autorské honoráre	145795	155749
odborne poradenstvo	81616	54435
odborne poradenstvo IT		
opravy a udržiavanie	576	971
reprezentačné	14414	1135
cestovné	6618	8187
spolu	776 225	596 832

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

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019 EUR	2018 EUR
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	základ dane EUR	daň EUR	daň %	základ dane EUR	daň EUR	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	147 174		100,00 %	111 675		100,00 %
z toho teoretická daň		30 907	21,00 %		23 452	22,00 %
daňovo neuznané náklady	78 609	16 508	11,22 %	70 841	14 877	10,11 %
výnosy nepodliehajúce dani	-71 753	-15 068	-10,24 %	-51 024	-10 715	-7,28 %
	<u>6 856</u>	<u>32 346</u>	<u>21,98 %</u>	<u>131 492</u>	<u>27 614</u>	<u>24,83 %</u>
splatná daň		<u>32 346</u>	<u>21,98 %</u>		<u>27 614</u>	<u>24,83 %</u>
odložená daň		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>		<u>0</u>	<u>0,00 %</u>
celková vykázaná daň		<u>32 346</u>	<u>21,98 %</u>		<u>27 614</u>	<u>24,83 %</u>

K. INFORMÁCIE O PRENAJATOM MAJETKU

1. Prenajatý majetok

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Štatutárny orgán nepoberal v roku 2017 žiadne odmeny ani výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
a) nakupované služby	0	0
Dr. Josef Raabe Slovensko (poradenstvo + prenájom, opravy)	61 090	67 726
SPOLU	61 090	67 726
b) poskytnuté služby	0	0
	0	0

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

	31.12.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	82 022	
spolu aktíva	82 022	0
záväzky z obchodného styku	0	0
ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	27 968	30 018
spolu pasíva	27 968	30 018

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	stav 31.12.2018 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2019 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	61 041	83 719	60 000		84 760
Neuhradená strata minulých rokov	-343	0	-343	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	84 062	0	84 062	0	0
Spolu	152 063	83 719	143 719	0	92 063

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

	stav 31.12.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2018 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	50 281	70 761	60 000		61 041
Neuhradená strata minulých rokov	-343	0	0	0	-343
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	70 761	0	70 761	0	84 062
Spolu	128 002	70 761	130 761	0	152 063

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

Hospodársky výsledok za rok 2018 vo výške 84 062 Eur bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vysporiadaný takto:

	EUR
<hr/> HV 2018	84 062
Neuhradená strata	343
vyplatenie zisku spoločníkom	60 000
Nerozdelený zisk min. období	23 719
Neuhradená strata	<u>0</u>