

A INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: TERMALŠPORT TS s.r.o.
 Sídlo účtovnej jednotky: Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín
 Dátum založenia: 15.5.2007 – vid' Zakladateľská listina
 Dátum vzniku: 30.5.2007 – vid' výpis z obch. registra Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 19036/L
- b) Opis hospodárskej činnosti: prevádzkovanie termálnych kúpalísk v Oraviciach
- c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 10
- d) Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: nie
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za TERMALŠPORT TS s.r.o.(ďalej spoločnosť). Bola zostavená za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky valným zhromaždením za rok 2012: 25.04.2013.

Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C ÚDAJE O KONSOLIDÁCI

Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku.

Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku: Mesto Tvrdošín, Trojičné námestie 185/2, 027 44 Tvrdošín.

E ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené. Účtovná závierka za rok 2013 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti spoločnosti. Účtovníctvo sa vedie v mene euro 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.

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou
- zásoby obstarané kúpou obstarávacou cenou. Obstarávacia cena pri zásobách je cena, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním – manipulačné, dopravné, mýtné.
- pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- peňažné prostriedky a ceniny – ich menovitou hodnotou

- časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- rezervy – v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý obsahuje dobu odpisovania a sadzby odpisov. Majetok sa začína účtovne odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na dve desatinné miesta smerom nahor. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby podľa odpisového plánu sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpis.sadzba
1	6 rokov	1/6
2	10 rokov	1/10
3	20 rokov	1/20
4	50 rokov	1/50

Spoločnosť v smernici o vedení účtovníctva stanovila nasledovné pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok do 2.400,-€ sa účtuje na ľarchu účtu 518-Ostatné služby.

Hmotný majetok do 1.700,-€, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa účtuje ako zásoby priamo do spotreby a sleduje sa v operatívnej evidencii.

F

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia		32465	51034				13640		97139
Prírastky			5479				5479		10958
Úbytky							5479		5479
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		32465	56513				13640		102618

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5963	12482						18445
Prírastky		1018	7814						8832
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6981	20296						27277
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26502	38552				13640		78694
Stav na konci účtovného obdobia		25484	36217				13640		75341

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtovného obdobia		32465	23747				13640		69852
Prírastky			27287				27287	10208	64782

Úbytky							27287	10208	37495
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		32465	51034				13640		97139
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4945	7323						12268
Prírastky		1018	5159						6177
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5963	12482						18445
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27520	16424				13640		57584
Stav na konci účtovného obdobia		26502	38552				13640		78694

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4711		4711
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4190		4190
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	8901		8901

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	151	123
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4379	25303
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	2385	3590
Spolu	6915	29016

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 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:	887	899
Poistenie zodpoved. za škodu spôsobenú prevádzk.činnosťou -1.1.-12.12.2014	405	406
Telefón – poplatky-1.1.-31.1.2014	11	11
Periodikum Poradca	41	41
Poist.mecha a elektr.porúch MV TS 961 AY	-	11
Poist.zodpovednosti za škodu MV-TS 008AD -1.1.-26.12.2014	60	60
Poist.zodpovednosti za škodu MV-TS961AY -1.1.-11.1.2014	2	3
Poist.zodpovednosti za škodu MV-TS258 BA -1.1.-18.9.2014	115	114
Havarijné poistenie TS 258 BA -1.1.-18.9.2014	224	225
Poistenie čelného skla TS 258 BA -1.1.-18.9.2014	29	28

G

ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti I

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11626
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	12798
Iné	
Spolu	12798

Obchodný podiel spoločníka - 100%. Mestu Tvrdošín ako spoločníkovi bol vyplatený podiel na zisku na základe schválenia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 25.04.2013.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	750			750	-
Nájom kancelárie-služby	750			750	-

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1000	750	1000		750
Nájom kancelárie-služby	1000	750	1000		750

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia platila zálohové platby za uvedené služby /teplo, vodné a stočné, elektrina, upratovanie/ spojené s užívaním nebytového priestoru – kancelária v budove Mestského úradu /sídlo spoločnosti/. V roku 2013 vyúčtovala vytvorenú rezervu z roku 2012 na túto kanceláriu.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2841	6279
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2841	6279
Krátkodobé záväzky spolu	74654	80872
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	74654	80872
Záväzky po lehote splatnosti	50000	

Spoločnosť uzatvorila v roku 2012 zmluvu o spotrebnom úvere na financovanie časti kúpnej ceny nového motorového vozidla Opel Vivaro v dohodnutých 36 mesačných splátkach.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51	170
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	605	713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	605	713
Čerpanie sociálneho fondu	583	832
Konečný zostatok sociálneho fondu	73	51

H
VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vstupné-TK Oravice)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom priestoru na kávomat)		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	427261	434285	625	87		
Spolu	427261	434285	625	87	-	-

b) Výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5372	-
Príspevok z ÚP na podporu miestnej a regionálnej zamestnanosti a na podporu vytvárania pracovných miest	5372	-
Finančné výnosy, z toho:	3	15
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	3	15
Úroky z bankového účtu	3	15
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	427886	434372
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	427886	434372

I

NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	273099	255546
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	273099	255546
Oprava – kúpaliská /bazény, počítač, mot. vozidlá, zmiešovňa, úprava plochy, kamery, turniket, zariadenia na dezinf. vody, vodovod.potrubi.../	34133	33866
Poplatky – telefón, poštovné, internet, nájomné /majetok - kúpaliská, kancelária-sídlo spoločnosti/, služby výpočtovej techniky, rozbery vody, reklama, PO, revízie HP, STK, emisné kontroly, .../	238966	221680
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	150840	161720
Spotreba materiálu, energií	38532	35001
Mzdové náklady	67994	80673
Náklady na sociálne poistenie	24532	28363
Sociálne náklady /tvorba SF, strav. ,náhrada príjmu/	5873	6757
Dane a poplatky /z mot. vozidiel, kolky, poplatky - odber.podz. vôd, za kom. odpady	3988	3718
Odpisy majetku	8832	6177
Ostatné náklady na hospodársku činnosť /poistné/	1089	1031
Finančné náklady, z toho:	2142	1737
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2142	1737
Úroky-spotrebný úver, bankové výdavky, škody na finančnom majetku	2142	1737
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J
DANE Z PRÍJMOV

1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7180	x	x	15384	x	x
teoretická daň	x	1651	23	x	2923	19
Daňovo neuznané náklady	463	107	23	152	29	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-3017	-694	23	-1940	-369	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4626	1064	23	13596	2583	19
Splatná daň z príjmov	x	1064	23	x	2583	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	1064	23	x	2586	19

Za rok 2013 bola sadzba dane z príjmov 23%.

P

Prehľad zmien vlastného imania

2. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2191				2191
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12798	6116	12798		6116
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2191				2191
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11626	12798	11626		12798
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu roka nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 6.116 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu:

- vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi – Mestu Tvrdošín 5.916 Eur
- prídel do sociálneho fondu 200 Eur

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v zakladateľskej listine - /článok VI., bod 3/.

