

Obsah poznámok

Všeobecné informácie

1. Popis účtovnej jednotky
2. Osoby podieľajúce sa na základnom kapitáli účtovnej jednotky viac ako 20 %
3. Zmeny a dodatky v obchodnom registri
4. Orgány spoločnosti k súvahovému dňu
5. Zamestnanci spoločnosti

Všeobecné účtovné zásady, používané účtovné metódy a spôsoby oceňovania

1. Všeobecné účtovné zásady
2. Spôsob ocenenia majetku
 - 2.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob
 - 2.2 Ocenenie dlhodobého majetku
 - 2.3 Pohľadávky
 - 2.4 Krátkodobý finančný majetok
 - 2.5 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
 - 2.6 Záväzky
 - 2.7 Rezervy
 - 2.8 Pôžičky, úvery, dlhopisy
 - 2.9 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
 - 2.10 Daň z príjmov splatná
3. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania
4. Opravné položky k majetku
5. Odpisovanie
6. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
 - 1.1 Rozpis dlhodobého hmotného majetku
 - 1.2 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku
 - 1.3 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom
 - 1.4 Majetok vo vlastníctve iných subjektov
2. Zásoby
3. Pohľadávky
 - 3.1 Pohľadávky do lehoty splatnosti
 - 3.2 Pohľadávky po lehote splatnosti
4. Krátkodobý finančný majetok
5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
6. Vlastné imanie
 - 6.1. Základný imanie

- 6.2. Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania
- 6.3. Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia
- 7. Záväzky
 - 7.1 Záväzky krátkodobé do lehoty splatnosti
 - 7.2 Záväzky krátkodobé po lehote splatnosti
 - 7.3 Záväzky zo sociálneho fondu
 - 7.4 Záväzky z finančnému prenájmu
- 8. Rezervy
- 9. Bankové úvery, pôžičky a dlhopisy
 - 9.1 Bankový úver
 - 9.2 Dlhodobá pôžička
 - 9.3 Vydané dlhopisy
- 10. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
- 11. Informácie o nákladoch
 - 11.1 Náklady na hospodársku činnosť – prevádzkové náklady
 - 11.2 Náklady na finančnú činnosť
- 12. Informácie o výnosoch
 - 12.1 Výnosy z hospodárskej činnosti – prevádzkové výnosy
 - 12.2 Výnosy z finančnej činnosti
- 13. Daň z príjmov
- 14. Odložená daň
- 15. Ostatné aktíva a pasíva

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Prehľad zmien vlastného imania

Všeobecné informácie

1. Popis účtovnej jednotky

Obchodné meno	WELLNESS KOVÁČOVÁ spol. s r.o.
Sídlo:	Kúpeľná 76/70, 962 37 Kováčová
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Rozhodujúci predmet podnikania:	Prevádzkovanie prírodných liečivých kúpeľov
Dátum zápisu do OR:	24.04.2003, od 01.01.2006 - prevádzkovanie prírodných liečivých kúpeľov
IČO:	36059706
DIČ:	SK2021614474

2. Osoby podieľajúce sa na základnom kapitáli účtovnej jednotky viac ako 20 %:

Osoba (fyzická alebo právnická)	Bydlisko, sídlo	Bežné účtovné obdobie	
		Podiel v EUR	t.j. %
SK LEASING, s. r. o..	Jablonové 191, 900 54 Jablonové	331 940	100

Konsolidovanú účtovnú závierku nie je povinnosť spracovávať.

3. Zmeny a dodatky prevedené v účtovnom období v obchodnom registri:

V uvedenom účtovnom období bola vykonaná zmena v spoločníkoch, z dôvodu zlúčenia pôvodného spoločníka sa stala spoločníkom spoločnosť SK LEASING, s.r.o.

4. Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k súvahovému dňu:

(Pri akciových spoločnostiach predseda, podpredseda a členovia predstavenstva a dozornej rady, pri spoločnosti s ručením obmedzeným konateľ)

Funkcia	Priezvisko	Meno
konateľ	Hudec, Ing.	Peter
konateľ	Pittner, Ing.	Miloš

5. Zamestnanci spoločnosti

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2013	27
Počet zamestnancov k 31.12. 2013	31
Z toho vedúci zamestnanci	4

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2012	27
Počet zamestnancov k 31.12. 2012	31
Z toho vedúci zamestnanci	4

Všeobecné účtovné zásady, používané účtovné metódy a spôsoby oceňovania

1. Všeobecné účtovné zásady

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej meny, t. j. v eurách.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovníctvo sa vedie 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.

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.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

2. Spôsob ocenenia majetku

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t.j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

2.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob

Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom A.

- zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
 - nakupovaný tovar – obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
- zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

2.2 Ocenenie dlhodobého majetku

- dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (pomerná výška DPH, provízia, prepravné, clo a iné),

- dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý majetok v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24-§27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č. 23054/2002-92 (§21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa oceňuje prepočtom na slovenskú menu kurzom NBS v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtová závierka a kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtuje do nákladov. Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku, používa účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sleduje okrem ceny obstaraného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do používania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale jeho doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok sa účtovná jednotka rozhodla evidovať nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0,- do 2 400,- EUR,- sa považuje za zásobu a účtuje sa do nákladov,
- hmotný majetok v hodnote od 0,- do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov,
- hmotný majetok v hodnote od 100,- do 1 700,- EUR sa eviduje na analyticky odlišených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

2.3 Pohľadávky

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

2.4 Krátkodobý finančný majetok

- obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

2.5 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

- očakávanou menovitou hodnotou.

2.6 Záväzky

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

2.7 Rezervy

- v očakávanej výške záväzku

2.8 Pôžičky, úvery, dlhopisy

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

2.9 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

- očakávanou menovitou hodnotou,

2.10 Daň z príjmov splatná

- podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách o položky na daňové účely.

3. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania

Zmeny v oceňovaní a postupoch účtovania v účtovnom období nenastali.

4. Opravné položky k majetku

Spoločnosť neučtuje v uvedenom účtovnom období opravné položky.

5. Odpisovanie

- Plán odpisov*

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, v ktorom bol zaradený do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť
Stavby	20 - 40 rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6 rokov
Dopravné prostriedky (leasing)	3 roky
Dlhodobý drobný hmotný majetok	13 mesiacov - 4 roky

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

6. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

1.1 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za sledované obdobie je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Dlhodobý drobný hmotný majetok	Pozemky	Celkom
<i>Obstarávacia cena</i>						
k 01.01.2013	1 517 363	106 550	12 152	92 428	221 522	1 950 015
Prírastky	2 687			13 021		15 708
Úbytky				2 234		2 234
Presuny						0
k 31.12.2013	1 520 050	106 550	12 152	103 215	221 522	1 963 489
<i>Oprávky</i>						
k 01.01.2013	434 563	102 503	12 152	73 704		622 922
Prírastky	51 016	1 772		8 245		61 033
Úbytky				2 234		2 234
Presuny						0
k 31.12.2013	485 579	104 275	12 152	79 715		681 721
Zostatková cena						
k 01.01.2013	1 082 800	4 047	0	18 724	221 522	1 327 093
Zostatková cena						
k 31.12.2013	1 034 471	2 275	0	23 500	221 522	1 281 768

1.2 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za sledované obdobie je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	Software	Celkom
<i>Obstarávacia cena</i>		
k 01.01.2013	2 937	2 937
Prírastky		0
Úbytky		0
Presuny		0
k 31.12.2013	2 937	2 937
<i>Oprávky</i>		
k 01.01.2013	2507	2 507
Prírastky	425	425
Úbytky		0
Presuny		0
k 31.12.2013	2932	2 932
Zostatková cena		
k 01.01.2012	430	430
Zostatková cena		
k 31.12.2012	5	5

1.3 Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Spoločnosť má zriadené záložné právo na nasledujúci dlhodobý hmotný majetok:

- pozemky
- stavby

1.4 Majetok vo vlastníctve iných subjektov

Spoločnosť nevykazuje majetok vo vlastníctve iných subjektov.

2. Zásoby

<i>Položka</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Zásoby		
Materiál – potraviny	3 287	818
Materiál – lieky	179	222
Spolu	3 466	1 040

3. Pohľadávky

3.1 Pohľadávky do lehoty splatnosti

Doba splatnosti pri vydaných faktúrach je obvykle 14 dní, ak nie je zmluvne stanovená inak.

<i>Položka</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Pohľadávky		
Z obchodného styku	228 180	112 119
Ostatné	1 082	30 763
Spolu	229 262	142 882

3.2 Pohľadávky po lehote splatnosti

Spoločnosť k súvahovému dňu neviduje pohľadávky po lehote splatnosti.

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť má krátkodobý finančný majetok v nasledovnej štruktúre:

<i>Položka</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné prostriedky		
Pokladňa	517	7 920
Ceniny	1 922	1 474
Bankové účty bežné	98 550	167 787
Bankové účty termínované	-	-
Spolu	100 989	177 181

5. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

<i>Položka</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Náklady budúcich období:	2 794	3 690
z toho:		
poistné	1 801	1 797
ostatné	993	1 893
Príjmy budúcich období	547	50 000
Spolu	3 341	53 690

6. Vlastné imanie

6.1. Základný imanie

Na základnom kapitáli sa podieľa jeden spoločník:

Bežné účtovné obdobie			
Spoločník	Podiel	Nesplatený vklad	Lehota splatnosti
SK LEASING, s. r. o	100 %	0	-

Minulé účtovné obdobie			
Spoločník	Podiel	Nesplatený vklad	Lehota splatnosti
Advisors Group, s.r.o.	100 %	0	-

6.2. Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Základný kapitál	331 940	331 940
Zákonný rezervný fond	5 631	5 631
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov – odložená daň	20 278	23 343
Neuhradená strata minulých rokov	-498 211	-500 552
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	17 990	2 341
Vlastný kapitál celkom	-122 372	-137 297

6.3. Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend. Keďže spoločnosť vykázala v účtovnej závierke k 31.12.2012 účtovný zisk, rozdelenie bolo nasledovné:

Položka	Čiastka
Výsledok hospodárenia (+zisk, -strata)	2 341
Tvorba (+) alebo čerpanie (-) rezervného fondu	0
Tvorba (+) alebo čerpanie (-) štatutárnych fondov	0
Tvorba (+) alebo čerpanie (-) nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Tvorba (-) alebo úhrada (+) neuhradenej straty minulých rokov	2 341
Výplata dividend	-

7. Závazky

7.1 Závazky krátkodobé do lehoty splatnosti

<i>Položka</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Závazky		
Z obchodného styku	24 082	4 680
Ostatné	29 477	32 460
Spolu	53 559	37 140

7.2 Závazky krátkodobé po lehote splatnosti

Spoločnosť svoje záväzky platí v termíne splatnosti. Z toho dôvodu nevykazuje v účtovníctve žiadne záväzky po lehote splatnosti.

7.3 Závazky zo sociálneho fondu

<i>Položka</i>	Suma
Počiatkový stav k 1. januáru 2013	5
Tvorba celkom:	1 298
<i>z nákladov</i>	1 298
<i>zo zisku</i>	0
Čerpanie celkom:	1 301
<i>Regener.prac.sily, stravné</i>	1 301
Konečný stav k 31. decembru 2013	2

7.4 Závazky z finančnému prenájmu

V sledovanom účtovnom období spoločnosť neviduje záväzky z finančného prenájmu.

8. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe zásady opatrnosti na **riziká** a **straty**. Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na dovolenky a odvody a rezervu na odhadovaných nevyfakturovaných elektrickú energiu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Dôvod tvorby zákonnej rezervy	Stav k 01.01.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Dovolenky	3 572	9 639	3 572		9 639
Odvody k dovolenkám	1 242	3 364	1 242		3 364
Účtovná závierka	0		0		
Vklad do obch. vestníka	0		0		
Spolu	4 814	13 003	4 814		13 003

9. Bankové úvery, pôžičky a dlhopisy

9.1 Bankový úver

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období splatila bankový úver voči eviduje dlhodobý bankový úver voči Slovenskej sporiteľni, a.s.

9.2 Dlhodobá pôžička

Účtovná jednotka eviduje dlhodobú pôžičku voči spoločnosti Pro Partners Holding, a.s. s neplateným zostatkom k súvahovému dňu 216 475,- EUR, čo predstavuje vrátane úrokov 684 556,- EUR.

Uvedená pôžička je v zmysle úverovej zmluvy a jej dodatkov podriadený záväzok voči banke.

9.3 Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období upísala dlhopisy vo výške 1 000 000,- EUR voči spoločnosti IAD Investments. Časť dlhopisov bola v roku 2013 splatená spolu s úrokmi ku dňu splatenia Vydané dlhopisy vrátane úrokov sú vo výške 895 201,- EUR.

10. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť neeviduje žiadne očakávané výnosy a výdavky budúcich období.

11. Informácie o nákladoch

Náklady sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

11.1 Náklady na hospodársku činnosť – prevádzkové náklady

Spoločnosti v sledovanom období vznikli nasledujúce náklady na hospodársku činnosť – prevádzkové náklady:

<i>Položka</i>	<i>Suma</i>
Spotreba materiálu a spotreba energie	126 228,00
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2 308,00
Služby	84 272,00
- z toho tvorba rezervy k službám	0,00
Osobné náklady	357 413,00
- z toho tvorba rezervy k osobným nákladom	8 188,00
Dane a poplatky	13 326,00
Odpisy dlhodobého majetku	61 458,00
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0,00
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 221,00
<i>Náklady na hospodársku činnosť spolu</i>	<i>673 226,00</i>

11.2 Náklady na finančnú činnosť

Spoločnosti v sledovanom období vznikli nasledujúce náklady na finančnú činnosť:

<i>Položka</i>	<i>Suma</i>
Nákladové úroky	87 832
Ostatné náklady na finančnú činnosť	557
<i>Náklady na finančnú činnosť spolu</i>	<i>88 389</i>

V sledovanom období vznikli spoločnosti spolu náklady z bežnej činnosti v sume 761 615,- EUR, spoločnosti zároveň vznikli náklady na splatnú daň z príjmov, ktoré predstavujú zrážkovú daň z úrokov pripísaných na bežné

účty spoločnosti v celkovej výške 15,- EUR a náklad na odloženú daň v sume 4 665,- EUR čo spolu predstavuje náklady spoločnosti z bežnej činnosti 766 295,- EUR.

Náklady z mimoriadnej činnosti spoločnosti počas účtovného obdobia nevznikli.

12. Informácie o výnosoch

Výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

12.1 Výnosy z hospodárskej činnosti – prevádzkové výnosy

Spoločnosti v sledovanom období vznikli nasledujúce výnosy na výnosy z hospodárskej činnosti – prevádzkové výnosy:

<i>Položka</i>	<i>Suma</i>
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	777 155
Aktivácia vnútropodnikových služieb	4 693
Tržba z predaja dlhodobého majetku a zásob	2 308
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	753 153

12.2 Výnosy z finančnej činnosti

Spoločnosti v sledovanom období vznikli nasledujúce výnosy z finančnej činnosti:

<i>Položka</i>	<i>Suma</i>
Výnosové úroky	127
Výnosy z finančnej činnosti spolu	127

V sledovanom období vznikli spoločnosti spolu výnosy z bežnej činnosti v sume 784 285,- EUR, čo predstavuje aj celkové výnosy spoločnosti, keďže výnosy z mimoriadnej činnosti spoločnosti nevznikli.

13. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy (napr. náklady na reprezentáciu, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi atď.) Prehľad výšky dane z príjmov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie ponúka nasledovná tabuľka (v EUR):

Text	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Daň z príjmov vyčíslená v daňovom priznaní	0	0
Zaplatené preddavky	0	0
Výsledný vzťah k štátnemu rozpočtu	0	0
Výška preddavkov pre nasledujúci rok	0	0

Spoločnosť v sledovanom období nebude účtovať splatnú daň z príjmov aj keď dosiahla kladný účtovný hospodársky výsledok, t. j. zisk, keďže pri zohľadnení nákladov a výnosov z pohľadu dani z príjmov spoločnosť dosiahla záporný hospodársky výsledok, t. j. stratu.

14. Odložená daň

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom. Vzhľadom na skutočnosť, že od roku 2011 nemá spoločnosť povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, keďže neboli splnené podmienky, ale o odloženej dani spoločnosť v minulosti účtovala, v účtovaní preto pokračuje naďalej.

<i>Text</i>	Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Odložená daňová pohľadávka(-)/záväzok(+) k 1.1.	-153	2 665
Odložená daňová pohľadávka/záväzok zúčtovaný do nerozdelených výsledkov hospodárenia - účet 428(-)/účet 429(+)	4 666	-6 258
Odložená daňová pohľadávka/záväzok zúčtovaný v bežnom roku do výkazu ziskov a strát - účet 592, 594 – náklad(+)/výnos(-)	3 064	8 770
Odložená daňová pohľadávka(-)/záväzok(+) k 31.12.	7 577	-153

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku z odpočítateľných dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku. Odložený daňový záväzok má z možnosti odpočítania daňových strát minulých účtovných období, t.j. roku 2010, 2011, 2012 a 2013, ktoré je možné uplatniť v nasledujúcich obdobiach.

15. Ostatné aktíva a pasíva

Spoločnosť neevviduje ostatné aktíva a pasíva.

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť disponuje právom využívania prírodného liečivého zdroja K-2 v obci Kováčová na liečebné účely. Zároveň však spoločnosti vzniká povinnosť zabezpečiť monitoring prameňa, ktorý bude znamenať budúcu investíciu spoločnosti.

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Spoločnosť v sledovanom období vyplatila štatutárnym orgánom hrubé príjmy vo výške 24 088,- EUR.

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

V sledovanom období neboli vykonané významné transakcie so spriaznenými osobami.

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Prehľad zmien vlastného imania

	<i>Základné imanie</i>	<i>Zákonný rezervný fond</i>	<i>Výsledok hospodárenia a minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia minulých rokov</i>	<i>Výsledok hospodárenia a za účtovné obdobie</i>	<i>Spolu</i>
	411	421	428	429	431	
Stav k 1. 1. 2013	331 940	5 631	23 343	- 500 552	2 341	- 137 297
Zvýšenie:				-2 341	17 990	15 649
Zníženie:			3 065		-2 341	-724
Stav k 31. 12. 2013	331 940	5 631	20 278	-498 211	17 990	-122 372

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 záporné vlastné imanie, ktoré bolo spôsobené stratou v roku 2005 a 2006, kedy bolo uskutočnené odkúpenie kúpeľov, rekonštrukcia, následné obmedzenie prevádzky a zníženie tržieb. V roku 2007 spoločnosť dosiahla zisk 48 563,- EUR, v roku 2008 zisk 55 575,- EUR a v roku 2009 zisk 6 780,- EUR, kde postupne dochádzalo k znižovaniu záporného vlastného imania. V roku 2010 a 2011, ale spoločnosť dosiahla opäť stratu, čo bolo spôsobené zvýšením celkových prevádzkových nákladov a zároveň miernym znížením tržieb inkasovaných od zdravotných poisťovní. V roku 2012 a v tomto roku bolo opäť záporné vlastné imanie mierne znížené, keďže spoločnosť dosiahla zisk. Spoločnosť svoju platobnú schopnosť rieši dlhodobou pôžičkou a vydaním dlhopisov, ktorými bol splatený strednodobý úver voči banke a čiastočne aj dlhodobá pôžička.