

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: TK SLÁVIA AGROFERT, a.s.
Sídlo: Májová 21, 850 05 Bratislava
IČO: 44 152 612
IČ DPH: SK2022616211

Spoločnosť TK SLÁVIA AGROFERT, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. apríla 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 7. mája 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 4474/B).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- reklamné a marketingové služby,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu verejných kultúrnych podujatí,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu reklamy,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnuťelných vecí,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu,
- masárske služby,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

Bez zmien oproti roku 2012.

c) Počet zamestnancov

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	11
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2022 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a nadväzujúcich postupov účtovania za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 11. júna 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

C. Konsolidovaný celok**b) Konsolidujúca účtovná jednotka**

Obchodné meno: AGROFERT, a.s.

Sídlo: Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha, Česká republika

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny a konsolidovanú výročnú správu zostavuje spoločnosť AGROFERT, a.s., Praha.

c) Konsolidovaná účtovná závierka

Konsolidovaná účtovná závierka a konsolidovaná výročná správa spoločnosti AGROFERT, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha sa ukladá na Mestskom súde v Prahe, Spálená 6/2, 112 16 Praha 2, kde je uvedená spoločnosť zaregistrovaná (oddiel B, vložka 6626).

d) Materská účtovná jednotka

Materská spoločnosť IMOBA, a.s., Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha, Česká republika je podľa § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. Ďalšie informácie**E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy****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.

b) Účtovné zásady a účtovné metódy

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

c) Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nasleduje sa v operatívnej evidencii.

1.a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštalácia a pod.)

2. Dlhodobý hmotný majetok

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nasleduje limitovaná vstupná cena.

2.a) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou nákladov súvisiacich s obstaraním dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky a kurzové rozdiely.

3. Zásoby

3.a) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, 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.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Opravné položky k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní sa tvoria vo výške 100 % prihlásených pohľadávok.

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Peňažné prostriedky sa oceňujú menovitou hodnotou.

6. 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.

7. 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.

8. 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 účet, ku ktorému záväzok príslúcha. 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.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2013 významné rezervy na nevyčerpané dovolenky.

9. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napríklad zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

11. 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.

12. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a to na základe leasingovej zmluvy. Obstarávacia cena nezahŕňa úroky, poistenie a kurzové rozdiely.

13. Cudzia mena

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

14. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby za prenájom športovísk a relaxačné služby, služby za reklamu a služby v súvislosti s poskytovaním rýchleho občerstvenia (reštaurácia, fitbar).

15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v príloženom 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 príjmov v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

16. Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať 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.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu.

Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok v roku 2013 nevlastní.

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nasleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takýto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorázovo do nákladov,
- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

Predpokladaná doba používania, odpisová sadzba a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Budovy a stavby:			
- športová hala	20	5	rovnomerný odpis
Samostatný hnutelný majetok:			
- trenažéry	4	25	rovnomerný odpis
- protismerné kladky	6	16,66	rovnomerný odpis
- zariadenie recepcie	6	16,66	rovnomerný odpis
- hydromasážna vaňa	4	25	rovnomerný odpis
- vzduchotechnika	8	12,5	rovnomerný odpis
- pretlaková hala	6	16,66	rovnomerný odpis
- valec na antuku	6	16,66	rovnomerný odpis

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	1.1.2013 – 31.12.2013										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	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			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 383 928	294 133				0			2 678 061	
Prírastky							2 277			2 277	
Úbytky											
Presuny			+2 277				-2 277			0	
Stav na konci účtovného obdobia		2 383 928	296 410				0			2 680 338	
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia		180 168	81 270							261 438	
Prírastky		119 196	47 138							166 334	
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		299 364	128 408							427 772	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 203 760	212 863				0			2 416 623	
Stav na konci účtovného obdobia		2 084 564	168 002				0			2 252 566	

Tabuľka č. 2

1.1.2012 – 31.12.2012										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
										a
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 384 500	288 209				0			2 672 709
Prírastky							6 684	886		7 570
Úbytky		1 332						886		2 218
Presuny		+760	+5 924				-6 684			0
Stav na konci účtovného obdobia		2 383 928	294 133				0			2 678 061
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		61 347	34 885							96 232
Prírastky		119 208	46 385							165 593
Úbytky		387								387
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		180 168	81 270							261 438
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 323 153	253 324				0			2 576 477
Stav na konci účtovného obdobia		2 203 760	212 863							2 416 623

b) Poistenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok poistený na poistnú sumu v EUR:	2013	2012
- pre prípad škôd spôsobených živelnými udalosťami	2 964 253	2 964 253
- pre prípad krádeže a vandalizmu	156 000	156 000
- enviro poistenie	50 000	50 000
Poistná suma spolu	3 170 253	3 170 253

c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

V súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s., predmetom ktorého je dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 252 566

r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Pohľadávky	k 31.12.2013				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2 053	5 653	1 882	-	5 824
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 053	5 653	1 882	-	5 824

s) Pohľadávky

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	70	-	70
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	70	-	70
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 817	20 515	25 332
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	2 355	3 034	5 389
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 172	23 549	30 721

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	k 31.12.2013 b	k 31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	23 549	9 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	7 172	29 054
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 721	38 385
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	70	70
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	4 031	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 101	70

V pohľadávkach so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je uvedená odložená daňová pohľadávka.

w) Finančné účty

Tabuľka č. 1

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	1 951	538
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	68 423	3 041
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	70 374	3 579

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 018	17 136
- prevod práv z technického zhodnotenia prenajatého majetku	16 018	17 136
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 535	2 838
- prevod práv z technického zhodnotenia prenajatého majetku	1 162	1 162
- klubové karty	-	1 394
- licencie na antivirus	99	-
- kalendáre	100	-
- iné	174	282
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	539	-
- reklama	539	-

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a1) Základné imanie

Základné imanie tvorí 14 ks akcií v menovitej hodnote 38 820 EUR, 2 ks akcií v menovitej hodnote 61 043 EUR a 2 ks akcií v menovitej hodnote 16 597 EUR. Základné imanie vo výške 698 760 EUR je splatené.

a3) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	k 31.12.2012
Účtovná strata	32 059
Vysporiadanie účtovnej straty	k 31.12.2013
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	32 059
Iné	
Spolu	32 059

b) Rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky	k 31.12.2013					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 042			2 042	0	
Odchodné	2 042			2 042	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 672	1 304	4 672	-	1 304	
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	4 672	944	4 672	-	944	
- odberateľské dobropisy	0	360	-	-	360	

Tabuľka č. 2

Názov položky	k 31.12.2012					
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 042	-	-	-	2 042	
Odchodné	2 042	-	-	-	2 042	
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 530	4 672	5 530	-	4 672	
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	5 530	4 672	5 530	-	4 672	

c) Závázky

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 záväzky (dlhodobé a krátkodobé okrem rezerv a bankových úverov) do lehoty splatnosti vo výške 239 108 EUR a po lehote splatnosti vo výške 430 992 EUR.

d) Závázky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	101 380	139 042
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	34 476
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 380	104 566
Krátkodobé záväzky spolu	568 720	456 554
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	137 728	133 519
Závázky po lehote splatnosti	430 992	323 035

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	18 322	149 895
odpočítateľné	5 750	0
zdaniteľné	12 572	149 895
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	4 031	
Uplatnená daňová pohľadávka	4 031	
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	-38 507	
Zaučítovaná do vlastného imania	0	
Odložený daňový záväzok		34 476
Zmena odloženého daňového záväzku		+7 077
Zaučítovaná ako náklad		7 077
Zaučítovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	591
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	342	551
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	342	551
Čerpanie sociálneho fondu	342	1 142
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

i) Bankové úvery, iné pôžičky

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s. – splátkový úver	EUR	1,50 + 1- mesač. EUR/ BOR	31.10.2014	1 481 057	1 481 057	1 742 423

V súvislosti so Zmluvou o splátkovom úvere bolo zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s., predmetom ktorého je dlhodobý hmotný majetok (hnuteľný a nehnuteľný). Ďalej je pohľadávka veriteľa zabezpečená na základe Dohody o ručení uzatvorenej medzi veriteľom a ručiteľom, ktorým je AGROFERT, a.s., Praha. Za účelom posilnenia vymáhateľnosti celkovej pohľadávky veriteľa bola poskytnutá veriteľovi bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a k nej prináležiaca Zmluva o použití zmenky uzatvorená medzi veriteľom a dlžníkom.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Duslo, a.s.	EUR	5	31.5.2016	55 556	55 556	55 556
Ostatní akcionári – fyzické osoby	EUR	5	31.5.2016	44 444	44 444	44 444
Krátkodobé pôžičky						
Duslo, a.s.	EUR	6	31.12.2011	48 490	48 490	56 845
Duslo, a.s.	EUR	5	31.12.2013	50 000	50 000	50 000
Duslo, a.s.	EUR	3	31.12.2014	70 000	70 000	-
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	294	-
- inzercia	150	-
- dobropis na odberateľa (permanentka do fitness)	131	-
- iné	13	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 177	6 859
- reklama	52 992	3 493
- prenájom športovísk	3 185	3 366

m) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je 8 982 EUR, z toho istina 6 597 EUR, finančný náklad 566 EUR, poistné 321 EUR a DPH 1 498 EUR.

Názov položky	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane B	od jedného roka do piatich rokov vrátane C	viac ako päť rokov D	do jedného roka vrátane E	od jedného roka do piatich rokov vrátane F	viac ako päť rokov G
Istina	3 770	2 827	-	3 201	6 318	-
Finančný náklad	462	104	-	707	519	-
Spolu	4 232	2 931	-	3 908	6 837	-

H. Údaje o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za prenájom športovísk, relaxačné a športové služby		Tržby za prenájom nebytových priestorov a hnuiteľného majetku		Tržby za reklamu a sprostredkovateľské služby	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	525 667	512 360	24 789	45 488	81 893	87 500
Česká republika	-	250	117	-	100 000	100 000
Rakúsko	-	-	-	542	-	-
Spolu	525 667	512 610	24 906	46 030	181 893	187 500

Oblasť odbytu	Tržby za reštauračné služby ap.		Tržby za služby spolu	
	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e
Slovenská republika	99 900	76 961	732 249	722 309
Česká republika	-	-	100 117	100 250
Rakúsko	-	-	-	542
Spolu	99 900	76 961	832 366	823 101

Oblasť odbytu	Tržby za tovar (športové potreby ap.)		Tržby za služby a tovar spolu	
	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e
Slovenská republika	343	697	732 592	723 006
Česká republika	-	-	100 117	100 250
Rakúsko	-	-	-	542
Spolu	343	697	832 709	823 798

c)-f) Významné položky výnosov

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	626	14 623
- výnosy – ušlý zisk (z dôvodu nedodržania dodávky v zmysle zmluvy)	-	11 993
- výnosy z likvidácie antuky	-	1 615
- náhrady škôd v dôsledku poisťných udalostí	-	889
- odpis záväzkov	355	-
- prebytky zásob	210	103
- iné	61	23
Finančné výnosy, z toho:	1	60
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	60
- výnosové úroky	1	60
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g) Čistý obrat

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		-
Tržby z predaja služieb	832 366	823 101
Tržby za tovar	343	697
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	627	14 683
Čistý obrat celkom	833 336	838 481

I. Údaje o nákladoch

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	271 884	219 865
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	271 884	219 865
- opravy	11 577	12 582
- reprezentatívne	1 309	2 325
- nájomné	31 349	25 560
- strážna služba	2 634	5 576
- reklama	812	813
- IT, telekomunikačné služby a internet	7 673	6 664
- stočné	1 073	1 893
- pranie a žehlenie	2 258	2 414
- odvoz a likvidácia odpadu	1 722	2 811
- účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie a kontroling	6 000	6 250
- personalistika a ekonomika práce	1 343	2 544
- právne služby	3 600	3 774
- poštovné	323	382
- prepravné	402	1 339
- poskytnuté provízie	3 243	3 363
- služby technika PO	1 180	1 250
- poradenská činnosť v oblasti odpadového hospodárstva	-	570
- overovanie dokumentov	5	493
- prevod práv z technického zhodnotenia prenajatého majetku	1 162	1 162
- služby spojené s prevádzkou klubu	18 000	18 000
- služby externých cvičiteľov a relaxačné služby	88 970	90 391
- upratovanie	21 867	18 849
- údržba teritória	-	91
- administratívne práce, skladové hosp., obsluha vo fitbare, upratovanie haly ai.	34 554	849
- prevádzkovanie reštaurácie	17 610	-
- kontrola a čistenie komínov	-	155
- semináre, školenia	-	1 075
- pomocné práce súvisiace so športovou sezónou (pri úprave športovísk, pri organizovaní športových akcií)	8 814	7 365
- animačný program	2 000	-
- psychologické služby	790	-
- iné	1 614	1 325

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 826	3 676
- dary	-	1 350
- poistenie majetku a osôb	2 052	1 968
- zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	139	61
- neuznaná DPH	39	62
- manká a škody na zásobách	456	234
- daň z pozemkov	135	-
- iné	5	1
Finančné náklady, z toho:	55 631	70 644
<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>	55 631	70 644
- nákladové úroky	34 838	47 087
- bankové poplatky	4 829	3 798
- poplatok za ručenie úveru	15 964	19 759
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane z príjmov

a)-e) Daň z príjmov odložená

Názov položky	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		183		-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-		5 996
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		116 348		152 309
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		-		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		528 855		662 211
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-		-

f)-g) Daň z príjmov splatná

Názov položky	k 31.12.2013				k 31.12.2012				
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 941	x	x	-32 048	x	x	-32 048	x	x
teoretická daň	x	-447	23,00	x	-6 089	19,00	x	-6 089	19,00
Daňovo neuznané náklady	169 038	38 879	2 003,04	7 034	1 336	4,16	7 034	1 336	4,16
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 100	-483	-24,88	-10 720	-2 037	-6,35	-10 720	-2 037	-6,35
Umorenie daňovej straty	-164 996	-37 949	-1 955,12	-	-	-	-	-	-
Spolu	0	0	46,04	-35 734	-6 790	-21,18	-35 734	-6 790	-21,18
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	12	0,03	x	12	0,03
Odložená daň z príjmov	x	-38 507	-1 983,87	x	7 077	22,08	x	7 077	22,08
Celková daň z príjmov	x	-38 507	-1 983,87	x	7 089	22,11	x	7 089	22,11

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	146 287	132 886

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný dlhodobý hmotný majetok (ďalej DHM) s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR.

V priebehu roka 2013 bol do podsúvahovej evidencie zaradený DHM v hodnote 14 364 EUR a vyradený DHM predajom v hodnote 963 EUR.

L. Iné aktíva a iné pasíva

Spoločnosť neeviduje v roku 2013 ďalšie aktíva a pasíva, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

- Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia ap.
- Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky v zmysle bodu a) voči spriazneným osobám.
- Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka uzatvárala obchody so spriaznenými osobami na základe obvyklých obchodných podmienok.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	1.1.2013 – 31.12.2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	698 760	-	-	-	698 760
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	29 875	-	-	-	29 875
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-568 559			-32 059	600 618
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32 059	36 566		+32 059	36 566
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

1.1.2012 – 31.12.2012					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	698 760	-	-	-	698 760
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	-	-	-	-
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	29 875	-	-	-	29 875
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-187 369	-	-	-381 190	-568 559
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-381 190	-32 059	-	+381 190	-32 059
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť nenaplnila podmienku podľa § 19, ods. 1, písmeno a) zákona o účtovníctve o povinnosti overenia účtovnej závierky audítorom. Z uvedených dôvodov Spoločnosť nie je povinná ako súčasť Poznámok uvádzať prehľad peňažných tokov.