

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Akciová spoločnosť Kúpele Sliač a.s., IČO 31642438, sídlo 932 31 Sliač, bola založená dňa 20.12.1995 a do Obchodného registra bola zapísaná dňa 1.1.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 316/S).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie pracovne a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť.

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov a stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedený v nasledovnej tabuľke:

1. 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	146,45	142,65
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	153	137
počet vedúcich zamestnancov	7	10

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka akciovej spoločnosti zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 6.6.2013. Účtovná závierka spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do Zbierky listín obchodného registra dňa 7.6.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa 4.7.2013. Valné zhromaždenie dňa 6.6.2013 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061 a Ing. Milana Čunderlíka, audítora, č. licencie 008, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – časť E
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – časť F
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – časť G

- d) výnosoch – časť H
- e) nákladoch – časť I
- f) daniach z príjmov – časť J
- g) údajoch na podsúvahových účtoch – časť K
- h) iných aktívach a iných pasívach – časť L
- i) príjmoch a výhodách štatutárnych orgánov – časť M
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – časť O
- k) prehľade zmien vlastného imania – časť P
- l) prehľade peňažných tokov – časť R

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, inštalácia, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 Eur a od 1.3.2009 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 996 Eur a od 1.3.2009 rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	1/480 OC
Stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	1/180 OC
Zdravot.a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Inventár	8 rokov	lineárna	1/96 OC
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	1/48 OC
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	1/48 OC

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

3. **Zásoby** – do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar. Materiál a tovar sú obstarané kúpou a oceňujú sa obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom. V účtovnej závierke sa zásoby vykazujú v obstarávacej cene. Normy prirodzených úbytkov sú určené v internej smernici pre zemiaky (uhnitie, vysušenie). Opravné položky k zásobám účtovná jednotka netvorila vzhľadom na to, že nie sú zastarané zásoby, ani pomaly obrátové zásoby.

Neskladovateľné zásoby, ktoré sa účtujú priamo do spotreby, stanovené internou smernicou, sú:

- Drobný spotrebný materiál na konkrétne použitie v cenovej hranici do 33 Eur /1 ks
- Dezinfekčné prostriedky do bazéna v KD na priame použitie
- Odborné publikácie
- PC, tlačiarne, komponenty do PC, telekomunikačné prístroje do 1700 Eur/1 ks v prípade nákupu jednotlivo za účelom okamžitej výmeny na konkrétnom pracovisku
- Tonery a cartridge na výmenu do tlačiarní a kopíriek
- Zdravotnícky materiál a lieky
- Propagačný materiál na konkrétne určené použitie
- Údržbársky materiál na opravy dodaný priamo na miesto spracovania

4. **Pohľadávky** - pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k rizikovým a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka. Pri inventarizácii v rámci účtovnej závierky sa prehodnocujú indikátory znehodnotenia pohľadávky z obchodného styku (známe finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť vstupu do konkurzu, omeškanie platieb), ktoré sú dôvodom na tvorbu opravnej položky. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou pohľadávky a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

5. **Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty** – oceňujú sa ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách a iné krátkodobé investície s lehotou splatnosti do troch mesiacov.

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

7. **Rezervy** – tvoria sa, ak má účtovná jednotka súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov. 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, a to odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky pri zohľadnení rizík a neistôt.

Účtovná jednotka vytvára :

zákonné rezervy na:

- nevýčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia (na základe priemernej mzdy zamestnanca)
- zostavenie, zverejnenie ročnej účtovnej závierky (zmluva o výkone auditu, sadzobník MV SR- zverejnenie OV)
- zostavenie daňového priznania (dohodnutá zmluvná cena)
- nevýfakturované dodávky energií (kvalifikovaný odhad)

ostatné rezervy na:

- odchodné a odstupné (v zmysle Zákonníka práce a Kolektívnej zmluvy podľa predpokladaného zníženia počtu zamestnancov za predpokladu splnenia príslušných podmienok)

8. **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.

9. **Odložené dane** (odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka) - vzťahujú sa na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy. O odloženej dani sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo jeho časti, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo jeho časti alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, platnej ku dňu zostavenia účtovnej závierky a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. K 31.12.2013 bola odložená daň z príjmov stanovená daňovou sadzbou **22 %**.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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

11. Dotácie zo štátneho rozpočtu a ostatné dotácie – o nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie bude dotácia poskytnutá.

Dotácie na hospodársku činnosť sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú vo vecnej a časovej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie odpisovaného dlhodobého majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na obstaranie neodpisovaného dlhodobého majetku (umelecké diela) sa účtujú do výnosov v účtovnom období, kedy bola dotácia prijatá.

12. Prenájom (lízing)

-operatívny prenájom - prenajatý majetok vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník (prenajímateľ), nie nájomca.

-finančný prenájom (s kúpnu opciou) – majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník (prenajímateľ), nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmlúv uzatvorených od 1.1.2004 vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

13. Cudzia mena – 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 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 neprepočítavajú.

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

15. Opravy chýb minulých období – v bežnom účtovnom období neboli účtované opravy významných chýb minulých období.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - č. 2. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 878						99 878
Prírastky		343						343
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		343						343
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 221						100 221
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		100 221						100 221
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 230						99 230
Prírastky		648						648
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		99 878						99 878
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		991						991
Stav na konci účtovného obdobia		343						343

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2.

V prírástoch za bežné účtovné obdobie je zahrnutý stroj na výrobu zmrzliny v obstarávacej cene 2 950 Eur so ZC 2 857 Eur k 31.12.2013 , umývačka riadu HOONWED v obstarávacej cene 2 876 Eur so ZC 2 636 Eur k 31.12.2013 a technické zhodnotenie kotolne – odkúpené technológie a rozvody kotolne v ZC 177 326 Eur od

dodávateľa tepla Inžinierske a energetické služby, s.r.o. Levice po ukončení platnosti 10-ročnej zmluvy o dodávke tepla k 10.10.2013 so ZC 175 550 Eur k 31.12.2013 .

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2013 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 449 431 Eur, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur a na technické zhodnotenie majetku vo výške 15 942 Eur – projektovú dokumentáciu na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 .

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie „LÚ Sliač“ bola v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur) , v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne – zostatok opravnej položky k 31.12.2013 je 1 273 598 Eur.

3. 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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	8 132 333	1 974 006			44 517	2 468 360		14 203 194
Prírastky		177 326	5 826				199 094		382 246
Úbytky	34 402		18 691			387	183 152		236 632
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 576	8 309 659	1 961 141			44 130	2 484 302		14 168 808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 909 813	1 855 512				1 249 113		9 014 438
Prírastky		155 046	44 647				24 495		224 188
Úbytky			18 691						18 691
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 604 859	1 881 468				1 273 608		9 219 935

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	2 222 520	118 494			44 517	1 219 247		5 008 756
Stav na konci účtovného obdobia	1 369 576	2 244 800	79 673			44 130	1 210 694		4 948 873

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 predavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	8 139 647	1 955 005			44 517	2 467 884		14 011 031
Prírastky			39 339				39 815		79 154
Úbytky		7 314	20 338				39 339		66 991
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 403 978	8 132 333	1 974 006			44 517	2 468 360		14 023 194
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 762 488	1 827 163				1 224 618		8 814 269
Prírastky		154 639	48 687				24 495		227 821

Úbytky		7 314	20 338						27 652
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 909 813	1 855 512				1 249 113		9 014 438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 403 978	2 377 159	127 842			44 517	1 243 266		5 196 762
Stav na konci účtovného obdobia	1 403 978	2 222 520	118 494			44 517	1 219 247		5 008 756

b) Poistenie dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou (komplexný živél), vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poistnou udalosťou), krádežou vlámaním. Poistná suma: 41 230 000 Eur, poistná hodnota: nová.

c) Na dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

d) Účtovná jednotka užíva dlhodobý majetok – osobné motorové vozidlo KIA Carnival na základe zmluvy o úvere č.610295 vo výške 14 175 Eur z 13.3.2012 na prefinancovanie kúpnej ceny motorového vozidla , na základe ktorej vlastnícke právo nadobudol veriteľ VÚB Leasing a.s. zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva. Zabezpečovací prevod vlastníckeho práva k predmetu financovania trvá do úplného uspokojenia zabezpečovaných pohľadávok veriteľa – podľa splátkového kalendára do 13.3.2015.

r) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

Od roku 2009 je vytvorená je 100% opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku voči Európskej zdravotnej poisťovni, ktoré boli riadne prihlásené do reštrukturalizácie. V roku 2010 bola uspokojená časť pohľadávok vo výške 615 Eur, reštrukturalizačné konanie nebolo ukončené, zostatok opravnej položky

k 31.12.2013 je vo výške 2 701 Eur. 100% OP k pohľadávke voči Quiettime Kováčová evidujeme vo výške 3 669 Eur a OP vo výške 564 Eur za pohľadávku voči Andrejovi Soboňovi, Nové Zámky. Tieto pohľadávky sú predmetom súdneho sporu, boli na ne vydané exekučné príkazy.

V roku 2013 bola v súlade s internou účtovnou smernicou vytvorená OP do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky k rizikovej pohľadávke 3 744 Eur voči firme Wellcare Prešov a OP do výšky 100% k rizikovým pohľadávkam spolu vo výške 2 200 Eur voči nájomcovi RSDr.M.Vredíkovi. Priebežne tvoríme OP k rizikovým pohľadávkam za nájomné voči MUDr.V.Soboňovi (k 31.12.2013 pohľadávky spolu 68 480 Eur / OP spolu 66 470 Eur). OP k pohľadávkam za nájomné bytových priestorov voči Ing.I.Jamborovi spolu vo výške 24 699 Eur boli zúčtované a vyradené z účtovníctva po ukončení súdneho sporu. Pohľadávky nad rámec vytvorených opravných položiek boli k 31.12.2013 odpísané vo výške 254 Eur.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky na rizikové a nevymožiteľné pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2013 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 242	1 872			10 114
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	86 904	7 029		24 699	69 234
Pohľadávky spolu	95 146	8 901		24 699	79 348

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

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

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	7 532		7 532
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 532		7 532
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	236 960	14 659	251 619
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	15 090		15 090
Iné pohľadávky	1 779	72 345	74 124
Krátkodobé pohľadávky spolu	253 829	87 004	340 833

v) Odložená daňová pohľadávka vznikla z odpočítateľného dočasného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – tvorba daňovo neuznaných opravných položiek k rizikovým pohľadávkam a daňovo neuznanej rezervy na odchodné.

w) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2013 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

6. 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	16 327	5 660
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	131 662	157 696
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-38	-31
Spolu	147 951	163 325

zb) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 10 512 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku, predplatné časopisov, licencia na antivírusový program na rok 2014, spravovanie webdomény na rok 2014, paušálne poplatky za telekomunikačné služby na rok 2014, časovo rozlíšené platené úroky z leasingových zmlúv, alikv.časť dodávky zemného plynu z decembra 2013.

. 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:	10 512	6 852
Poistenie majetku, PZP a HP vozidiel	5 347	4 008
Licencie, predpl., telekom. popl., alikv. úrok z FL, SPP	5 165	2 844

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

1. Hodnota základného imania k 31.12.2013 je 5 990 740 Eur, počet akcií je 299 537. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Nominálna hodnota jednej akcie je 20 Eur. Fond národného majetku SR je vlastníkom 217 272 akcií (72,54% podiel na hlasovacích právach), Všeobecná zdravotná poisťovňa a.s. vlastní 49 857 akcií (16,64% podiel na hlasovacích právach) a KK Company, s.r.o. Vlkanová je vlastníkom 32 407 akcií (10,82% podiel na hlasovacích právach). Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každých 20 Eur pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 5 990 740 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2013: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (schválené valným zhromaždením dňa 6.6.2013) je uvedené v tabuľke:

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	836 317
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	836 317
Iné	
Spolu	836 317

b) Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2013 vrátane sociálneho poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé zákonné rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2013 a daňového priznania na základe zmluvy o výkone auditu, zmluvy o daňovom poradenstve a sadzobníka MS SR. Zákonná rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2013 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Ostatná krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné bola vytvorená na základe rozviazania pracovného pomeru z organizačných dôvodov v 11/2013 s výpovednou lehotou 3 mesiace (ukonč. PP 31.1.2014) a predpokladaného počtu zamestnancov odchádzajúcich do dôchodku za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zák.rezerva na nevyčer.dovolenky	7 391	13 626	7 131	260	13 626
Zák.rez. na SP k nevyčerp.dov.	2 601	4 761	2 529	72	4 761
Zák.rezerva na závierkové práce	3 850	5 310	3 850		5 310
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody		3 685			3 685
Ost.rezerva na odchodné,odstupné	13 430	20 127	9 236	4 194	20 127
	27 272	47 509	22 746	4 526	47 509

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
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Zák.rezerva na nevyčer.dovolenky	4 273	7 391	4 130	143	7 391
Zák.rez. na SP k nevyčerp.dov.	1 504	2 601	1 454	50	2 601
Zák.rezerva na závierkové práce	4 049	3 850	4 049		3 850
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody					
Ost.rezerva na odchodné,odstupné	8 250	13 430	6 793	1 4457	13 430
	18 076	27 272	16 426	1 650	27 272

9. 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	294 010	305 332
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	294 010	305 332
Krátkodobé záväzky spolu	257 714	295 687
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	257 714	295 687
Záväzky po lehote splatnosti	41 173	36 350

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:**Dlhodobé záväzky:****BO: Spl. 1 – 5 rokov****PO: Spl. 1 – 5 rokov**

094	Dlhodobé záväzky	294 010	305 332
095	Záväzky z obchodného styku	1 332	6 373
103	Záväzky zo sociálneho fondu	4 116	1 107
104	Ostatné dlhodobé záväzky	3 328	10 212
105	Odložený daňový záväzok	285 234	287 640

Krátkodobé záväzky:**BO: Spl. do 1 roka****PO: Spl. do 1 roka**

106	Krátkodobé záväzky	257 714	295 687
107	Záväzky z obchodného styku	125 372	171 292
109	Nevyfakturované dodávky	654	795
113	Záväzky voči zamestnancom	68 583	63 712
114	Záväzky zo sociálneho poistenia	46 252	40 486
115	Daňové záväzky	7 196	6 792
116	Ostatné záväzky	9 657	12 610

f) Odložená daň

Odložená daňová pohľadávka vznikla z tvorby daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a daňovo neuznaných rezerv na odchodné. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby- zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii nebolo v roku 2013, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009, účtované z dôvodu, že pri súčasných

poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach. Odložený daňový záväzok vznikol z rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou ZC DM a zo zníženia ostatných OP k pohľadávkam.

K 31.12.2013 boli zdaniteľné i odpočítateľné dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku, záväzkov a daňovou základňou prepočítané a stanovené sadzbou 22 %.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	45 910	57 821
odpočítateľné		
Zdaniteľné – ÚZC majetku je vyššia ako DZC	45 910	57 821
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 550	8 278
Odpočítateľné – tvorba ost.OP a ost. rezerv	-26 770	-21 408
Zdaniteľné – rekvál.ost.OP na daňovo uznané	21 220	13 130
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	7 532	6 618
Uplatnená daňová pohľadávka	914	1 986
Zaúčtovaná ako náklad	914	1 986
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	285 234	287 640
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 406	60 642
Zaúčtovaná ako náklad	-2 406	60 642
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,5% na príspevok na cestovné náklady do zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

11. 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	1 107	597
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 880	8 847
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 880	8 847
Čerpanie sociálneho fondu	6 871	8 337
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 116	1 107

j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Na účtoch časového rozlíšenia – Výdavky budúcich období boli zaúčtované bankové poplatky z platieb cez POS-terminály z denných obchodníckych výpisov za december 2013, ktoré budú premietnuté do výdavkov cez bežný účet v januári 2014. Na účte Výnosy budúcich období sú v sume 12 813 Eur zaúčtované a uhradené faktúry v roku 2013 od odberateľov za liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2014.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	20	52
Bankové poplatky z platieb cez POS-terminály	20	52
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 813	6 662
Uhradené faktúry 2012 za liečebné pobyty 2013	12 813	6 662

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to zdravotnícky prístroj artériograf (IMPULZ Leasing a.s., LZ č.1031110036, trvanie: 5/2011 - 4/2014) a záťažový systém pre pacientov včasnej kardiovaskulárnej rehabilitácie ERGOLINE (VB Leasing a.s, LZ č. 3101250073, trvanie : 7/2012 – 2/2016).

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	6 884	3 328		7 524	10 212	
Finančný náklad	700	100		1 426	799	

Spolu	7 584	3 428		8 950	11 011	
-------	-------	-------	--	-------	--------	--

H. Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	A/ Kúpeľná liečba- zdravotné poisťovne		B/ Kúpeľné pobyty- komerční klienti		C/ Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostred. predchádza- júce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostred. predchádza- júce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostred. predchádza- júce účtovné obdobie g
SR	1 478 030	1 411 545	483 153	465 023	451 133	433 840
Česká rep.			77 865	242 787	12 066	20 801
Nemecko			50 790	61 964	4 185	4 922
Iné			20 428	9 346	940	
Spolu	1 478 030	1 411 545	632 236	779 120	468 324	459 563

C/ Ostatné služby:

rok 2013 v Eur:

rok 2012 v Eur:

Ubytovacie služby	74 966	73 091
Stravovacie a pohostinské služby	131 390	124 834
Predaj procedúr, kúpalisko	82 472	83 074
Energie	62 275	63 592
Prenájmy	58 025	54 927
Služby pracovne	51 185	48 892
Ostatné služby	8 011	11 153
Spolu tržby za ostatné vlastné služby	468 324	459 563
Tržby za tovar	172 549	105 038

c) Aktivácia vnútroorganizačných služieb

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2013 vo výške 37 070 Eur, vznikajú z vnútropodnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie vo vlastnom stravovacom zariadení.

d) Výnosy z hospodárskej činnosti

Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – v bežnom účtovnom období bol odpredaný pozemok mimo intravilánu kúpeľov o výmere 10 178 m², tržba z predaja je vo výške 42 000 Eur.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – najvýznamnejšou položkou sú zákonné doplatky od pacientov-poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 350 289 Eur, a to od pacientov sk.A 1,66 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 4,98 do 15 Eur/1 ošetr.deň.

e) Výnosy z finančnej činnosti

Ide o úroky z bežného účtu, v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli do výnosov účtované kurzové zisky.

g) Čistý obrat

Čistý obrat účtovnej jednotky podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve je uvedený v nasledovnom prehľade:

13. 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	2 578 590	2 650 228
Tržby za tovar	172 549	105 038
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	351 072	295 937
Čistý obrat celkom	3 102 211	3 051 203

I. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	426 334	314 108
Telekomunikačné služby	21 591	21 817
Záhradnícke služby a údržba areálu	117 480	126 380
Stočné	63 246	60 221
Náklady na kultúru pre pacientov, autorské práva	22 183	21 724
Náklady na právne služby	21 222	10 292

Náklady na reklamu a marketing	21 466	16 375
<i>Ostatné služby</i>	83 491	51 829
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	365 328	315 854
Pomerná neuplatnená časť DPH vypočítaná koeficientom	297 710	277 963
Poistné – prevádzková činnosť	24 315	24 745
Opravné položky k pohľadávkam	8 901	9 383
Zostatková cena predaného DHM	34 402	1 048
Finančné náklady, z toho:	5 810	4 167
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>107</i>	<i>11</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	107	11
<i>Úroky z FL</i>	<i>2 269</i>	<i>1 798</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 434</i>	<i>2 359</i>
Poistné predmetu FL	979	715
Bankové výdavky	2 455	1644

14. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 700	5 470
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 700	5 470
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Dane z príjmov

a) – e) Informácie k odloženým daniam:

15. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	119	572
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	12506	47789
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	1 249 113	1 224 618
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	24 495	24 495
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období predstavuje vysporiadanú zrážkovú daň z úrokov na bežnom účte.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 039 735	x	x	-777 476	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	63 625		23	53 301		19
Výnosy nepodliehajúce dani	-67 261			-76 068		
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 043 371			-800 243		
Splatná daň z príjmov	x	7		x	186	

Odložená daň z príjmov	x	3 319		x	58 655	
Celková daň z príjmov	x	-3 312		x	58 841	

K. Informácie o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, krátkodobý majetok do 1 700 Eur, palubnú mýtnu jednotku a odpísané pohľadávky. Zo sumy odpísaných pohľadávok najväčšou položkou je odpísaná pohľadávka voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stravné lístky	5 271	2 962
Materiál CO v nájme	5 170	5 170
Krátkodobý majetok do 1700 Eur	437 532	423 976
Palubná mýtna jednotka	50	50
Odpísané pohľadávky	1 127 120	1 127 811

L. Iné aktíva a iné pasíva

a) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe:

Od augusta 2012 prebieha daňová kontrola na DPH za rok 2011 a 1-5/2012. Podľa Protokolu o DK, doručeného do sídla spoločnosti dňa 25.2.2013 je predpoklad dorubenia DPH za kontrolované obdobia spolu vo výške 70 750 Eur, a to z dôvodu uplatnenia oslobodenia od dane za poskytnuté rekondičné a komerčné liečebné pobyty. Keďže účtovná jednotka zastáva stanovisko, že postupovala správne v zmysle Metodických pokynov DR SR, uplatnila právo písomného vyjadrenia sa k protokolu a predloženiu dôkazov preukazujúcich svoje tvrdenia a následného odvolania sa. Daňová kontrola k 31.12.2013 nie je ukončená.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny	12 609	12 210		4 033	10 456	
					8 393	
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky **nenastali** významné skutočnosti ovplyvňujúce hospodársku a majetkovo-právnu situáciu účtovnej jednotky.

17. 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	8 273 836	1 005 000	3 288 096		5 990 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		4 293 096	4 293 096		
Pohľadávky za upísané vlastné imanie		1 005 000	1 005 000		
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 602 508	836 317	3 288 096		-150 729
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-836 317	1 036 423	836 317		-1 036 423
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	8 273 836				8 273 836
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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 317 060	285 448			-2 602 508
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-285 448	836 317	285 448		-836 314
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov s použitím priamej modifikovanej metódy

-Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ)			
A.1.	Náklady na PČ	01	-3 959 750	-3 633 305
A.2.	Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu	02	-2 081	+91 900
A.3.	Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.)	03	-3 961 831	-3 541 405
A.4.	Tržby a výnosy z PČ	04	+3 102 214	+3 050 757
A.5.	Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu	05	-10 085	+32 636
A.6.	Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.)	06	+3 092 129	+3 083 393
A.7.	Ostatné príjmy z PČ	07	+19 813	-8 735
A.8.	Ostatné výdavky na PČ	08	-2 313	+4 946
A.*	Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.)	09	-852 202	-461 801
A.9.	Osobitne vykazované položky	10	-2 228	-818
A.**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.)	11	-854 430	-462 619
A.10.	Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341)	12	-7	-187
A.11.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	13		
A.12.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na PČ	14		
A.13.	Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu	15	+3 009	+510
A.14.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ	16	+386	
A.***	Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.)	17	-851 042	-462 296
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ)			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	18	-199 084	-16 224
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19	+42 000	+1 667
B.3.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku	20		
B.4.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku	21		
B.5.	Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky	22		
B.6.	Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek	23		
B.7.	Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok	24		
B.8.	Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ	25		
B.9.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	26		
B.10.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na IČ	27		
B.11.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ	28		
B.12.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ	29		
B.	Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.)	30	-169 225	-14 557
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ)			
C.1.	Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania	31	1 005 000	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania	32	1 005 000	
C.1.2.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	33		
C.1.3.	Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov	34		
C.1.4.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania)	35		

-Ozn. pol.	Obsah položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	bezprostredne predchádzajúce
C.1.5.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania	36		
C.1.6.	Prídel zo zisku do SF	37		
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ	38		
C.2.1.	Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p.	39		
C.2.2.	Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p.	40		
C.2.3.	Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov	41		
C.2.4.	Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov	42		
C.3.	Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ	43		
C.4.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	44		
C.5.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na FČ	45		
C.6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ	46		
C.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ	47		
C.	Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.)	48	1 005 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A***+B.+C.)	49	-15 267	-476 853
E.	Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	50	163 325	640 189
F.	Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.)	51	148 058	163 335
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky	52	-107	-10
G.1.	Kurzové straty (stav účtu 563A)	53	-107	-10
G.2.	Kurzové zisky (stav účtu 663A)	54		
H.	Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.)	55	147 951	163 325

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie