

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: AQUA EDEN Stráňavy, a.s.
 Sídlo: Na Šefranici 1280/8
 010 01 Žilina
 IČO: 44983174

Spoločnosť FIM TRADE, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. novembra 2009, dňom 29. októbra 2010 Spoločnosť zmenila právnu formu na akciovú spoločnosť a do Obchodného registra bola zapísaná 29. októbra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10722/L). V roku 2012 Spoločnosť zmenila názov a sídlo spoločnosti. Tieto zmeny dňa 16. marca 2012 potvrdil Okresný súd v Žiline.

Hlavné činnosti spoločnosti

Spoločnosť AQUA EDEN Stráňavy, a.s. (ďalej len Spoločnosť) vykonáva nasledovné činnosti:

- kúpa tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prípravné práce k realizácii stavby
- reklamné a marketingové služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- čistiace a upratovacie služby
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5t vrátane prípojného vozidla
- prenájom hnutelných vecí
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

Priemerný počet zamestnancov

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	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

Údaj o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 (predchádzajúca účtovná závierka) bola schválená rozhodnutím jediného akcionára dňa 21.03.2013.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Náš najvýznamnejší odberateľ podpísal so spoločnosťou nový kontrakt na obdobie 1 roku s automatickou obnovou na rovnaké obdobie. Ukončenie spolupráce je možné kedykoľvek s výpovednou lehotou 3 mesiace. Momentálne ukončenie spolupráce zo strany odberateľa nepredpokladáme.

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa vypočítajú zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do jej výšky. Mesačné odpisy sa zaokrúhľujú na stotiny EUR. V závislosti od druhu obstaraného majetku si účtovná jednotka prispôbí sadzby účtovných odpisov z hľadiska času, doby použiteľnosti alebo vo vzťahu k výkonom bez ohľadu na spôsob jeho obstarania. Novo obstaraný majetok sa zatriedi pre určenie výšky daňových odpisov do príslušných odpisových skupín podľa § 26 Zákona o dani z príjmov. Dlhodobý nehmotný majetok účtovná jednotka odpíše podľa ustanovení postupov účtovania.

Drobný hmotný majetok, ktorého doba použitia je 1 rok a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Takýto majetok sa sleduje v rámci operatívnej evidencie spoločnosti. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania (rok)	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba (%)
stroje, prístroje a zariadenia	4 – 6	lineárna	25 – 16,6
vozidlá	3	lineárna	33,3
drobný hmotný majetok	do 1 roka	jednorazový odpis	100

Zásoby

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a vedľajšie náklady obstarania. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť eviduje zásoby na skladoch, ktoré sa vedú metódou FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Pri posudzovaní vymožiteľnosti pohľadávky účtovná jednotka postupuje individuálne pri každej pohľadávke.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorila tieto rezervy:

- Rezerva na audit účtovnej závierky
- Rezerva na nevyčerpanú dovolenku
- Rezerva na bonus
- Rezerva na špeciálny bonus

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Odložená daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú 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.

Sadzba pre výpočet odloženej dane sa zmenila z 23 % na 22 %.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Cudzia mena

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

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2013							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	B	c	d	e	f	g	h i	j
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 469				0		1 469
Prírastky						4 152		4 152
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 469				4 152		5 621
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		214						214
Prírastky		368						368
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		582						582
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 255						1 255
Stav na konci účtovného obdobia		887						887

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 469						1 469
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		214						214
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		214						214
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0

Stav na konci účtovného obdobia		1 255						1 255
---------------------------------	--	-------	--	--	--	--	--	-------

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12 336				439 192		451 528
Prírastky							15 421		15 421
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12 336				454 613		466 949
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 800						1 800
Prírastky			3 084						3 084
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			4 884						4 884
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 536						10 536
Stav na konci účtovného obdobia			7 452						7 452

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0				0		0
Prírastky			12 336				439 193		451 529
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			12 336				439 193		451 529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			1 800						1 800
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia			1 800					1 800
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			0					0
Stav na konci účtovného obdobia			10 536					10 536

Pohľadávky

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu Brutto k 31.12.2013
A	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky (vykázané v súvahe r. 038)			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – pôžičky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky (vykázané v súvahe r. 046)			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	482	34 335	34 817
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 801		1 801
Iné pohľadávky - pôžičky	54 011		54 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 294	34 335	90 629

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 235	259 007
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	586 013	21 187
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	600 248	280 194

G. FORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Účtovný zisk	461
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie 2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	461
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	461

Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Dlhodobé záväzky spolu	96	31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	96	31
Krátkodobé záväzky spolu	169 824	154 943
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	169 306	154 935
Záväzky po lehote splatnosti	518	1 008

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	31	
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	65	31
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	65	31
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	96	31

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Tržby z predaja služieb	45 355	59 635
Tržby z predaja tovaru	59 740	
Čistý obrat celkom	105 095	59 635

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Ostatné významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	51 240	25 211
nájom	8 749	3 944
IKT služby	4 415	2 143
OS – prevádzka kúpaliska	14 802	
OS – externé	15 714	14 494
vedenie účtovníctva	2 560	3 630
odborné konzultácie	5 000	1 000

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-19 056	x	x	907	x	x
teoretická daň	x		23	x	172	19
Daňovo neuznané náklady	4 305	990	23	532	101	11,14
Výnosy nepodliehajúce dani	31,13	7	23	-7	1	0,11
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-14 782	0		1 431	272	29,99
Splatná daň z príjmov	x	0		x	272	29,99

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

2013

Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	0		x	272	29,99

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

Po 31. decembri 2013 nenastali iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-350 000	350 000			
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 191	461			10 652
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	461		19 062	-461	-19 062
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	30 000	970 000			1 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

2013

Pohľadávky za upísané vlastné imanie			350 000		-350 000
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 500				2 500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		10 191			10 191
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 764			2 764	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 954	461		-12 954	461
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					