

Poznámky Úč POD 3 -04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K Ú P E L E L U Č I V N Á a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

ulica

L U Č I V N Á

číslo

PSČ

Názov obce

L U Č I V N Á

Číslo telefónu

Číslo faxu

E-mailová adresa

l a z a r o v a @ t k l . s k

Zostavené dňa:

16. 06. 20 14

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku

Obchodné meno: KÚPELE LUČIVNÁ, a.s.

Sídlo: Lučivná 290, 059 31

IČO:31714480

DIČ: 2021280294

Spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. bola založená rozhodnutím zakladateľa FNM SR vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13.9.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná

1. októbra 1995 do oddielu Sa, vložka č. 233/P.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov v zdravotníckych zariadeniach Liečebný dom Smrek a Liečebný dom Limba, umiestnených v obci Lučivná, v katastrálnom území Lučivná s využívaním klimatických podmienok vhodných na liečenie. Indikačné zameranie prírodných liečebných kúpeľov je: Indikácie u pacientov, ktorý nedovŕšili 18. rok veku – ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť XXV. Netuberkulózne choroby dýchacích ciest,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb
- masérské služby

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	67
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	87	73
z toho: počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2012 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom dňa 27.06.2013 v Lučivnej.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 26.07.2013 a zverejnená v obchodnom vestníku bola 29.7.2013.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 28.06.2010 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: predseda MUDr. Barbora Jančeková, Tatranská Polianka 1, 062 01 Vysoké Tatry, vznik funkcie 25.06.2012

Dozorná rada: predseda Kamil Janček, Mlynská 40, 059 42 Gerlachov, vznik funkcie 25.6.2012
člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 10.08.2009
člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

14.01.2013 nastala zmena v orgánoch spoločnosti. Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov od 14.01.2013:

Predstavenstvo: Ing. Rastislav Bilas, Jánošíkova 88/A, 080 01 Prešov

Dozorná rada: predseda Peter Jakubec, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013
člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 10.08.2009
člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

08.04.2013 nastala zmena v orgánoch spoločnosti. Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov od 08.04.2013:

Predstavenstvo: Ing. Stanislava Lázárová, Viedenská 22, 040 13 Košice, vznik funkcie 08.04.2013

Dozorná rada: predseda Peter Jakubec, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013
člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 10.08.2009
člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

27.06.2013 nastala zmena v orgánoch spoločnosti. Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov od 27.06.2013:

Predstavenstvo: Ing. Rastislav Bilas, Jánošíkova 88/A, 080 01 Prešov

Dozorná rada: predseda Peter Jakubec, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013
člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 10.08.2009
člen Erich Baranec, Malohontská 18, 979 01 Rimavská Sobota, vznik funkcie 25.6.2012

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2012:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
Obec Lučivná	18 321	0,3124	0,3124	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

V roku 2013 nedošlo v spoločnosti k zmene akcionárskej štruktúry v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím a teda jej stav k 31.12.2013 je nasledovný:

Štruktúra akcionárov k 31.12.2013:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
Obec Lučivná	18 321	0,3124	0,3124	
Všeobecná zdravotná poisťovňa	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Základ prezentácie

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku. V roku 2013 spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri príjme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

h) 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.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou

jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2013 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

k) 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.

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

o) Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

V roku 2013 spoločnosť neúčtovala o odložených daniach.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 800,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávacia cena je od 800,- EUR do 1.700,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtovná jednotka rozhodne podľa povahy hmotného majetku
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu.

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>Predpoklad doba použ.</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok		
	20 rokov	lineárna
	12rokov	lineárna
	6rokov	lineárna
	4roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
	4roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2013							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013		55 617						55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2013		40 414						40 414
Prírastky		7 186						7 186
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	47 600	0	0	0	0	0	47 600
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	9 646	0	0	0	0	0	9 646
Stav k 31.12.2013	0	8 017	0	0	0	0	0	8 017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2012							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	55 617	0		0	0	0	55 617
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2012	0	55 617	0	0	0	0	0	55 617
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	30 604	0		0	0	0	30 604
Prírastky		9 810						9 810
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	40 414	0	0	0	0	0	40 414
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	25 013	0	0	0	0	0	25 013
Stav k 31.12.2012	0	15 203	0	0	0	0	0	15 203

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2013							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	40 847	7 785 513	1 255 483	0	0	4 200	0	9 086 043
Prírastky			29 387			42 715	28 757	100 859
Úbytky						29 387		29 387
Presuny	-1							-1
Stav k 31.12.2013	40 846	7 785 513	1 284 870	0	0	17 528	28 757	9 157 514
Oprávky								
Stav k 1.1.2013		2 419 357	580 577					2 999 934
Prírastky		352 249	161 796					514 045
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	2 771 606	742 373	0	0	0	0	3 513 979
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	40 847	5 366 156	674 906	0	0	4 200	0	6 086 109
Stav k 31.12.2013	40 846	5 013 907	542 497	0	0	17 528	28 757	5 643 535

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2012							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	40 846	7 653 946	1 266 090			50 600		9 011 482
Prírastky		131 567	46 380			131 548		309 495
Úbytky			56 987			177 948		234 935
Presuny	1		0					1
Stav k 31.12.2012	40 847	7 785 513	1 255 483	0	0	4 200	0	9 086 043
Oprávky								
Stav k 1.1.2012		2 027 370	479 680					2 507 050
Prírastky		391 987	477 858					869 845
Úbytky		0	376 961					376 961
Stav k 31.12.2012	0	2 419 357	580 577	0	0	0	0	2 999 934
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	40 846	5 626 576	786 410	0	0	50 600	0	6 504 432
Stav k 31.12.2012	40 847	5 366 156	674 906	0	0	4 200	0	6 086 109

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2013

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Nehnuteľný majetok - poistná suma 13.702.000 Eur, hnutel'ný majetok poistná suma 1.328.000 Eur. Náklady po poistnej udalosti (odpratavácie) – poistná suma 200.000,- Eur. Ročné poistné je v celkovej sume 8.378,-Eur (v roku 2012 suma vo výške 8.378 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné za havarijné, zákonne poistenie predstavuje 3.680 EUR (v roku 2012 suma vo výške 2.693 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poistné plnenia z havarijného poistenia v úhrnnej výške 0 EUR (v roku 2012 to bola suma vo výške 141 EUR). Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu. Ročné poistné zodpovednosti za škodu je 991,10 EUR (v roku 2012 991,10 EUR)

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2013 v EUR
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok vo výške 17.528 EUR. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2013	EUR	plán dokončenia - zaradenia
prekládka trafostanice	46 285	september 2014
	46 285	

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2012							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2013							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2012				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2013				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NORIS.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2012 netto v EUR	Stav k 31.12.2013 netto v EUR
- čistiace potreby	3 148	2 251
- PHM	1 220	916
- potraviny	2 714	3 672
- lieky	2 950	2 285
- DHM	0	0
- ost. Materiál	0	0
SPOLU	10 032	9 124

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2013 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

Štruktúra opravných položiek k zásobám je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba OP k zásobám	Stav k 31.12.2012 v EUR	tvorba v EUR	zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti v EUR	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR	Stav k 31.12.2013 v EUR
- materiálu					0
- tovaru					0
- hotovej výroby					0
SPOLU	0	0		0	0

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2013 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

4. Pohl'advky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2012 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2013 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
celkom	0	0	0	0	0

Spoločnosť vo vykazovanom období netvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženia
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženia

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2013</i>	<i>v lehote splatnosti EUR</i>	<i>po lehote splatnosti EUR</i>	<i>pohľadávky spolu EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	77 440	0	77 440
poskytnuté preddavky	201 041	0	201 041
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
iné pohľadávky	490 086	0	490 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	768 567	0	768 567

veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2012	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
	EUR	EUR	EUR
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	66 307	8 000	74 307
poskytnuté preddávky	1 042		1 042
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	1 431		1 431
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 780	8 000	76 780

pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	stav k 31.12.2012	stav k 31.12.2013
	EUR	EUR
pohľadávky po lehote splatnosti	8 000	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	68 780	768 567
Krátkodobé pohľadávky spolu	76 780	768 567
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu k 31.12.2013	Hodnota pohľadávky k 31.12.2013
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obchodného styku, ktoré sú zabezpečené záložným právom.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2013 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

5. Finančné účty

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

Štruktúra finančných účtov:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
peniaze	815	44 859
ceniny	767	540
účty v bankách	381 798	49 784
spolu	383 380	95 183

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 144	4 444
poistenie majetku, áut, zodpovednosti	3 860	3 703
telefónne poplatky a internet	284	621
odborná literatúra, predplatné	27	0
ostatné NBO	973	120
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	
spolu	5 144	4 444

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 5.864.434 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 26.045 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a 5.000 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 1.000 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2012 nasledovne:

Názov položky	2012
účtovná strata	390 470
rozdelenie účtovnej straty z roku 2012	
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	390 470
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	rok 2013
účtovný zisk	1 857 738
návrh na rozdelenie účtovného zisku roku 2013	
vysporiadanie s neuhradenou stratou minulých rokov	1 857 738

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k 1.1.2013	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2013
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	33 146	29 636	31 923	1 223	29 636
odmeny					0
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 800	3 819	3 800	0	3 819
nevyfakturované dodávky					0
zákonné rezervy spolu	36 946	33 455	35 723	1 223	33 455
ostatné rezervy					
odchodné					0
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	36 946	33 455	35 723	1 223	33 455
dlhodobé rezervy					
odchodné	25 560	4 933	0	0	30 493
dlhodobé rezervy spolu	25 560	4 933	0	0	30 493
Rezervy celkom	62 506	38 388	35 723	1 223	63 948

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh rezervy	stav k 1.1.2012	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2012
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
záonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	27 388	33 146	27 388		33 146
zverejnenie účtovnej závierky, audit	2 499	3 800	2 499		3 800
nevyfakturované dodávky					0
záonné rezervy spolu	29 887	36 946	29 887		36 946
ostatné rezervy					
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	0	0	0		0
krátkodobé rezervy spolu	29 887	36 946	29 887		36 946
dlhodobé rezervy					
odchodné	32 171	0	0	6 611	25 560
dlhodobé rezervy spolu	32 171	0	0		25 560
Rezervy celkom	62 058	36 946	29 887	6 611	62 506

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 29.636 EUR (v roku 2012 vo výške 33.146 EUR). Rezerva vo výške 3.819 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky audítorom.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné celkom vo výške 30.493 EUR (v roku 2011 vo výške 25.560 EUR).

3. Záväzky

a) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2013
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	15 506	12 790
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	132 400	269 543
spolu krátkodobé záväzky	147 906	282 333
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	4 224 420	2 403 520
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	4 224 420	2 403 520

b) Záväzky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2013 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>k 31.12.2012</i>	<i>k 31.12.2013</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
stav k 1. januáru	272	120
tvorba na ťarchu nákladov	3 058	3 544
prídel zo zisku	0	0
čerpanie	3 210	3 414
stav k 31. decembru	120	250

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<i>31.12.2012</i>	<i>31.12.2013</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	36
platobné karty		
reklama		
dobropisy vystavené v nasledujúcom účtovnom období		36
ostatné výdavky budúcich období		
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	36

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 2.285.046 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

Teritórium	Tržby z vlastnej výroby		Tržby z predaja tovaru		Služby		Spolu	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tuzemsko	0	0	0	0	1 820 649	2 285 046	1 820 649	2 285 046
zahraničie							0	0
spolu	0	0	0	0	1 820 649	2 285 046	1 820 649	2 285 046

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad o aktivácii	2012	2013
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	15 961	16 936
aktivácia materiálu	0	0
spolu	15 961	16 936

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	2012	2013
	EUR	EUR
zmluvné pokuty	0	6 397 333
ostatné výnosy z HČ	44 185	24 600
spolu	44 185	6 421 933

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov	2012	2013
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	24 667	0
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	24 667	0
tržby z predaja materiálu	0	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad kurzových rozdielov	2012	2013
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	9	12 924

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

Štruktúra výnosových úrokov	2012	2013
	EUR	EUR
úroky z bankových účtov	115	215
ostatné výnosy	0	0
úroky z ostatných pôžičiek	0	16 168
spolu	115	16 383

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

Názov položky	2012	2013
	EUR	EUR
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	1 820 649	2 285 046
tržby za tovar	0	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu	24 667	0
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	44 185	24 600
Spolu	1 889 501	2 309 646

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady za poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady na poskytnuté služby	2012	2013
	EUR	EUR
Náklady na opravy a udržiavanie	28 031	119 092
Náklady na cestovné	2 127	4 483
Náklady na reprezentáciu	2 032	3 107
Náklady na ostatné služby	164 241	200 159
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	5 186	3 720
telefóny,internet	18 542	19 243
právne, ekonom	17 976	31 230
pranie	31 969	37 314
dotazníky	17 807	27 116
ostatné služby	72 761	81 536
spolu	196 431	326 841

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	2012	2013
	EUR	EUR
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	25	59 266

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	2012	2013
	EUR	EUR
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	0	0
zmluvné pokuty a penále	5	4 000 000
ostatné pokuty a penále	168	0
poistné	12 062	13 124
koeficient DPH	118 998	176 949
ostatné prevádzkové náklady	519	180
manká a škody	61	10
spolu	131 813	4 190 263
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	0
spolu	131 813	4 190 263

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	2012	2013
	EUR	EUR
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	14 111	0
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	14 111	0
zostatková cena predaného materiálu	0	0

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	2012	2013
	EUR	EUR
úroky z bankových úverov	0	0
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	0	158 090
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
spolu	0	158 090

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	2012			2013		
	základ			základ		
	dane	daň	daň	dane	daň	daň
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	-390 448		19,00 %	1 857 779		23,00 %
z toho teoretická daň v %		-74 185	19,00 %		427 289	23,00 %
daňovo neuznané náklady	10 674	2 028	19,00 %	18 130	4 170	23,00 %
nezaplatené náklady			19,00 %		0	23,00 %
rozdiel ÚO-DO	25 867	4 915	19,00 %	-15 535	-3 573	23,00 %
neinkasované výnosy			19,00 %		0	23,00 %
výnosy nepodl.dani	270 820	51 456	19,00 %	215	49	23,00 %
základ dane	-624 727	-118 698	19,00 %	1 860 159	427 837	23,00 %
umorená strata	0	0		1 860 159	427 837	23,00 %
základ dane - splatná daň	0	0		0	0	
odložená daň	0	0		0	0	
dodatková daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	0		0	0	

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v nasledujúcej tabuľke, pričom uplatňuje princíp opatrnosti a o vyčíslenej odloženej daňovej pohľadávke neučtuje:

Bežné účtovné obdobie 2013:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	23%	0
Zásoby - opravné položky			0	23%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 564 422	6 716 445	1 152 023	23%	264 965
Závazky - nezaplatené náklady			0	23%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	23%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	30 493	0	30 493	23%	7 013
Zostatok neumorenej straty	370 663	0	370 663	23%	85 252
Nerealizované kurzové zisky			0	23%	0
Nerealizované kurzové straty			0	23%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	23%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	23%	0
spolu					357 230
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie					0
Doučítvaná 31.12. BO					357 230
Vykázaná odložená daň v UCT					0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie 2012:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	19%	0
Zásoby - opravné položky			0	19%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	6 056 266	7 388 634	1 332 368	19%	253 150
Závazky - nezaplatené náklady			0	19%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	19%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	25 560	0	25 560	19%	4 856
Zostatok neumorenej straty	2 185 305	0	2 185 305	19%	415 208
Nerealizované kurzové zisky			0	19%	0
Nerealizované kurzové straty			0	19%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	19%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	19%	0
spolu					673 214
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie					0
Doúčtovaná 31.12. BO					673 214
Vykázaná odložená daň v UCT					0

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad o podsúvahových položkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra podsúvahových položiek	2012	2013
	EUR	EUR
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 5

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Spoločnosť	pohľadávky z obchodného styku		záväzky z obchodného styku	
	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR
VULM SK, s.r.o.	4 304	0	0	0
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	8 110	92	0	0
Celkom	12 414	92	0	0

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh pohľadávky/ záväzku	pohľadávky		záväzky	
	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR	stav k 31.12. 2012 v EUR	stav k 31.12. 2013 v EUR
BTS Consult, s.r.o., pôžička	0	0	4 224 300	2 403 269
BTS Consult, s.r.o., úroky	0	0	0	158 091
VULM SK, s.r.o., pôžička	0	345 000	0	0
VULM SK, s.r.o., úroky	0	15 598		
BTS Group, s.r.o., pôžička	0	130 000	0	0
BTS Group, s.r.o., úroky	0	570	0	0
Celkom	0	491 168	4 224 300	2 561 360

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Spoločnosť	Výnos-predaj výrobkov a		Výnosy-predaj služieb	
	rok 2012 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2012 v EUR	rok 2013 v EUR
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	0	0	8 728	8 230
VULM SK, s.r.o.	0	0	3 570	6 385
Celkom	0	0	12 298	14 615

Spoločnosť	Náklady-nákup tovaru a		Náklady-nákup služieb		Náklady-úroky z pôžičiek	
	rok 2012 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2012 v EUR	rok 2013 v EUR	rok 2012 v EUR	rok 2013 v EUR
VULM SK, s.r.o.	0	10 000				
BTS Consult, s.r.o.	0	7 167				158 091
Celkom	0	17 167	0	0	0	158 091

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2012 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2013 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	0	0		0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 786	0	0	0	3 786
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 335 934	-611 688	0	0	-3 947 622
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	-390 470	2 233 307	0		1 857 738
Vlastné imanie	2 141 816	1 621 619	0	0	3 778 336

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 16.06.2014

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová