

A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť KTT-INVEST, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13.10.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 3.12.2005 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10643/L).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Predmet činnosti	
Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
Kúpa tovaru za účelom predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľných živností	3.12.2005
Prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov	3.12.2005
Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti	3.12.2005
Činnosť organizačných a ekonomických poradcov	3.12.2005
Reklamná a propagačná činnosť	3.12.2005
Prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu	3.12.2005
Organizovanie kurzov, seminárov a školení	3.12.2005
Výroba a rozvod tepla	7.05.2008
Prenájom hnutelných vecí- leasing v rozsahu voľnej živnosti	3.12.2005
Prevádzkovanie cestovnej agentúry	3.12.2005
Sprostredkovanie predaja a kúpy nehnuteľností	3.12.2005
Ubytovacie služby	3.12.2005
Prevádzkovanie cestovnej agentúry	7.05.2008

Priemerný počet zamestnancov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,46	40,8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	39
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18.9.2014

C. Údaje o konsolidácii

Spoločnosť nespĺňa podmienky uvedené v zákone o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov v §22 písm. 10 na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky. Nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Zmeny účtovných metód a zásad

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnej zmene účtovných metód a zásad.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

Oceňovanie majetku a záväzkov**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa odpisuje ako dlhodobý majetok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom obstarania v mesiaci po uvedení dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia, sa odpisuje ako dlhodobý majetok. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,33-16,67
inventár	4	lineárna	25
drobný dlhodobý hmotný majetok	20 až 48 mesiacov	lineárne	

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.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

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.

Záväzky

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

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

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

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 prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Nákup a predaj hotovosti vo valutách sa prepočítava kurzom komerčných bánk.

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

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prvotným ocenením majetku rozumieme jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
k časti F. písm. a) prílohy č. 3

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2813						2813
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2813						2813
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2813						2813
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2813						2813
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		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2813						2813
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2813						2813
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2596						2596
Prírastky		217						217
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2813						2813
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		217						217
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

k časti F. písm. c) prílohy č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

2. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prvotným ocenením majetku rozumieme jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

k časti F. písm. a) prílohy č. 3

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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 470 176	4 645 703				125 870		16 241 749
Prírastky		1 073	315				1 387		2 775
Úbytky		0	0				27 675		27 675
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		11 471 249	4 646 018				99 582		16 216 849
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 129 722	3 027 261						6 156 983
Prírastky		573 532	329 216						902 748
Úbytky		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 703 254	3 356 477						7 059 731
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 340 454	1 618 442				125 870		10 084 766
Stav na konci účtovného obdobia		7 767 995	1 289 541				99 582		9 157 118

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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 463 438	4 589 871				162 864		16 216 173
Prírastky		6 738	56 332				64 470		127 540
Úbytky		0	500				101 464		101 964
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11 470 176	4 645 703				125 870		16 241 749
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 556 305	2 609 815						5 166 120
Prírastky		573 417	417 946						991 363
Úbytky			500						500
Stav na konci účtovného obdobia		3 129 722	3 027 261						6 156 983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 907 133	1 980 056				162 864		11 050 053
Stav na konci účtovného obdobia		8 340 454	1 618 442				125 870		10 084 766

k časti F. písm. c) prílohy č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	16 053 309

Dlhodobý hmotný majetok je založený formou zmluvy o záložnom práve k nehnuteľnému majetku. Predmetom záložného práva je súbor nehnuteľností - stavieb podľa výpisu z katastra c 2309 a hnutelných vecí nachádzajúcich sa v daných objektoch. Záložné právo slúži na zabezpečenie pohľadávky pre Tatra banku a .s. zo zmluvy o splátkovom úvere č. 1683/2006 vo výške 2 523 tis € . Ďalšou zmluvou zabezpečujúcou pohľadávku z úveru je zmluva o použití zmenky .

V roku 2010 spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere s UniCredit Bank Slovakia a.s. vo výške 10 223 717,02 € č. 8/CORP/10/011, ktorá je zabezpečená zmluvou o záložnom práve k nehnuteľnostiam podľa LV 2309 a 237 a záložnou zmluvou k pohládkam a zmluvou o vyplatení blankozmenky. Spoludlžníkom pri úverovej zmluve je spol. Slovenské liečebné kúpele Turčianske Teplice, a.s.

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku –

Poistenie	Predmet poistenia	Komentár	Poistná suma v €
Dlhodobý majetok	Stroje a elektronika- lom stroja	Pre prípad poškodenia zariadení v prevádzke	3 493 571
Dlhodobého majetku	Budovy a zariadenia –energ. hosp. a bazenova technológia	pre prípad poškodenia živelnou udalosťou a krádež	15 719 341

4. Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

5. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky ani pohľadávky po lehote splatnosti, preto nebol dôvod na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka neeviduje zriadenie záložného práva k pohľadávkam.

6. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

k časti F. písm. w) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	127	74
Bežné bankové účty	977	11 106
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 105	11 180

7. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Účtovná jednotka eviduje časové rozlíšenie poistného.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Údaje o vlastnom imaní**

	Bežné účtovné obdobie €	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie €
Základné imanie	107 306	107 306
A. Počet akcií v ks	10	10
B. Počet akcií v ks	1	1
A. Nominálna hodnota jednej akcie	3 319	3 319
B. Nominálna hodnota jednej akcie	74 112	74 112
Hodnota podiel podľa spoločníkov, akcionárov		
Hodnota upísaného vlastného imania	107 306	107 306
Hodnota splateného základného imania	107 306	107 306

2. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	30 933
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	30 933
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	30 933

Jediný akcionár dňa 18.9.2014 rozhodol, že zisk po zdanení za rok 2013 sa nepoužije na doplnenie zákonného rezervného fondu, nakoľko rezervný fond presahuje výšku 20% základného imania a v zmysle stanov spoločnosti nie je potrebné ho dopĺňať.

3. Informácie o rezervách

k časti G. písm. b) prílohy č. 3

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:	18 848	23 746	18 848		23 746
Na účtovnú závierku	100	100	100		100
Na dovolenky a odvody k dovolenkám	17 483	21 346	17 483		21 346
Na audit UZ	1 265	2300	1 265		2300
Rezerva na zverejnenie UZ	0	0	0		0

Účtovná jednotka tvorila len krátkodobé rezervy, pri ktorých sa predpokladá, že k použitiu dôjde v nasledujúcom účtovnom období.

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:	15 740	18 848	15 740		18 848
Na účtovnú závierku	100	100	100		100
Na dovolenky a odvody k dovolenkám	14 275	17 483	14 275		17 483
Na audit UZ	1 265	1 265	1 265		1 265
Rezerva na zverejnenie UZ	100	0	100		0

4. Informácie o záväzkoch

k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou spl. do 1 roka vrátane	344 270	447 979
Krátkodobé záväzky spolu	344 270	447 979
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	760 929	762 452
Závazky so zostatkovou dobou spl. nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	760 929	762 452

5. Informácie o odloženom daňovom záväzku

k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	273 860	278 303
odpočítateľné		
zdaniteľné	273 860	278 303
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	60 249	61 227
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-978	-3 998
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

6. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

k časti G. písm. g) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 225	2 292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1% z hrubých miezd	2 045	2 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu – 0,5% zákonne cestovne	1 022	1 002
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 067	3 006
Čerpanie sociálneho fondu	3 612	4 073
Konečný zostatok sociálneho fondu	680	1 225

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

7. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

k časti G. písm. i) prílohy č. 3

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s. - splátkový úver dlhodobá časť č. 1683/2006	eur	3M euribor+1,25 %	31.8.2016	193 720	452 499
UniCredit Bank Slovakia, a.s. - úver na refinancovanie záväzkov, dlhodobá časť	eur	1M euribor+2,15 %	30.4.2020	2 899 034	3 230 954
UniCredit Bank Slovakia, a.s. - úver na refinancovanie záväzkov, dlhodobá časť	eur	1M euribor+2,15 %	31.5.2020	3 417 723	3 780 603
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s. - splátkový úver krátkodobá časť úveru č. 1683/2006	eur	3M euribor+1,25 %	31.12.2014	258 780	258 780
UniCredit Bank Slovakia, a.s. - úver na refinancovanie záväzkov, krátkodobá časť úveru	eur	1M euribor+2,15 %	31.12.2014	331 920	331 920
UniCredit Bank Slovakia, a.s. - úver na refinancovanie záväzkov, krátkodobá časť úveru	eur	1M euribor+2,15 %	31.12.2014	362 880	362 880

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Slovenské liečebné kúpele TT,a.s.	eur	1 dňový eur libor +0,5	2016	700 000	700 000
Krátkodobé pôžičky					
Slovenské liečebné kúpele TT,a.s.	eur	1 dňový eur libor +0,5	2014	0	37 000

8. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

k časti G. písm. j) prílohy č. 3. Účtovná jednotka neevviduje významné položky časového rozlíšenia pasív.

H. Informácie o výnosoch

Účtovná jednotka neevviduje výnosy pri aktivácii nákladov a z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti za bežné ani za predchádzajúce obdobie. Účtovná jednotka taktiež neevviduje kurzové zisky ku dňu účtovnej závierky za bežné obdobie ani v predchádzajúcom období

.Informácie o čistom obrate

k časti H. písm. g) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	240 382	533 080
Tržby z predaja služieb	1 592 002	1 601 851
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Čistý obrat celkom	1 832 384	2 134 931

I. Informácie o nákladoch**Informácie o nákladoch voči audítorovi a audítorskej spoločnosti**

k časti I. prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	2 300	2 300
Náklady na overenie účt. závierky	2 300	2 300
Náklady na iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Informácie o ostatných významných položkách nákladov a kurzových stratách ku kňu účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 524 924	1 882 484
Spotreba material a energie	204 167	454 982
Osobné náklady	326 251	324 014
Poplatky a poistenie	65 872	73 986
služby	25 887	37 921
odpisy	902 747	991 581
Finančné náklady, z toho:	186 020	204 848
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Úroky z úverov	184 999	204 044
poplatky	1 021	804
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov

k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	148 740	x	x	47 609	x	x
teoretická daň	x	32 723	22	x	10 950	23
Daňovo neuznané náklady	6 012			42 282		
Výnosy nepodliehajúce dani	-10			-10		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	154 742	34 045	22	89 881	20 673	23
Splatná daň z príjmov	x	34 045	22	x	20 674	23
Odložená daň z príjmov	x	-978	22	x	-3 998	23
Celková daň z príjmov	x	33 067	22	x	16 676	23

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

k časti L. písm. a) prílohy č. 3

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	381 332	599 217
Iné podmienené záväzky		

Na základe zmluvy o úvere s Tatra bankou, a.s. č. 1684/2006, v ktorej spoločnosť vystupuje ako spoludlžník spoločnosti Slovenské liečebné kúpele Turčianske Teplice a.s., a je zabezpečená zmluvou o prístupení k záväzku zo dňa 30.6.2010

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky –

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne významné skutočnosti

P. Informácie o vlastnom imaní

k časti P. prílohy č. 3

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	107 306				107 306
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 969				25 969
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	288 697	30 933			319 630
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 933	115 672	30 933		115 672
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	107 306				107 306
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	25 969				25 969
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 201	25 496			288 697
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 496	30 933	25 496		30 933
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Označe-nie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
a	b	2014	2013
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	148 740	47 608
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 088 574	1 232 628
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	902 747	991 580
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja		36 994
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-140	20
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	184 999	204 044
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-10	-10
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	978	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-104 306	-24 977
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	658	22 249
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-104 964	-47 226
A.2.3.	Zmena stavu zásob		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne (súčet Z/S + A1 až A2)	1 133 008	1 255 259
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	10	10
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-184 999	-204 044
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1 až A6)	948 019	1 051 225
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	-29 415	-31 487
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A1 až A9)	918 604	1 019 738
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		

B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 388	-63 070
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	26 289	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	24 901	-63 070
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-953 580	-953 580
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		

C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-953 580	-953 580
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-953 580	-953 580
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-10 075	3 088
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	11 180	8 092
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 105	11 180
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	1 105	11 180