

Konsolidovaná výroční správa za rok 2013

DEOTIS, a. s.

Základné údaje o skupine:

MATERSKÁ SPOLOČNOSŤ

Obchodné meno : DEOTIS, a. s.
Sídlo : Vajnorská 8/A, 831 04 Bratislava
IČO : 36 664 065
DIČ : 2022239714
Deň vzniku : 12. 8. 2006
Právna forma : akciová spoločnosť

Spoločnosť je zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I.
v Bratislave, Oddiel Sa, Vložka číslo 4366/B

Vedenie účtovnej jednotky: MUDr. Michal Lesay, predseda predstavenstva (do 16.8.2013)

JUDr. Zoroslav Kollár, predseda predstavenstva (od 16.8.2013)

DCÉRSKE SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti	Sídlo	IČO	Podiel na hlasovacích právach	Deň obstarania podielov
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	T.G. Masaryka 21, Trenčianske Teplice	34 129 316	54,82 %	16.8.2006
SLOVAKIA, a.s.	T.G. Masaryka 3, Trenčianske Teplice	36 311 227	100 %	6.6.2008

PRIDRUŽENÉ SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti	Sídlo	IČO	Podiel na hlasovacích právach	Deň obstarania podielov
Trenčianske kúpele, s.r.o.	Nejedlého 51, Bratislava	44 436 793	24 %	22.3.2012

O spoločnosti DEOTIS, a. s.

DEOTIS, a. s. je spoločnosť založená v auguste 2006 za účelom pôsobenia v oblasti ekonomického, organizačného a účtovného poradenstva, konzultačnej činnosti v oblasti obchodu, služieb a reklamy.

V roku 2006 spoločnosť DEOTIS, a. s. nadobudla akcie spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s., a to 260 325 ks akcií v obstarávacej hodnote 14 976 tis. EUR, čím získala postavenie majoritného akcionára s podielom 69,29 % na celkovom základnom imaní

spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. V roku 2010 spoločnosť DEOTIS, a. s. obstarala ďalšie podiely v tejto dcérskej spoločnosti v obstarávacej cene 3 352 tis. EUR, čím sa jej podiel dostal na úroveň 75,80% základného imania a hlasovacích práv. V roku 2011 bola časť akcií spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. odpredaná a podiel v dcérskej spoločnosti klesol na 54,82 %.

Dlhodobým cieľom Spoločnosti je prostredníctvom svojho postavenia majoritného akcionára dosiahnuť v spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. komplexnú rekonštrukciu prevádzkovaných liečebných domov a balneo prevádzok z cieľom skvalitniť služby či už ubytovacieho, stravovacieho charakteru, ako aj služieb spojených s poskytovaním liečebných a rehabilitačných procedúr v rámci odvetvia kúpeľníctva. Celková plánovaná investícia na rekonštrukciu nehnuteľností ako aj hnutel'ného majetku v dcérskej spoločnosti bola odhadnutá vo výške cca 27 mil. EUR. Nakoľko sa jedná o dlhodobé investície, spoločnosť DEOTIS, a. s. nepredpokladá v období najbližších rokov príjmy z dividend, nakoľko zisk bude aj naďalej v priebehu týchto rokov preinvestovaný do rekonštrukcie balneo prevádzok spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. Vyplatenie dividend z prevádzkového zisku kúpeľov sa predpokladá v dlhšom časovom rámci, cca po 4 – 8 rokoch odo dňa začatia rekonštrukcie kúpeľných domov a balneo prevádzok, pričom v auguste roku 2008 bola zahájená prvá investičná akcia – výstavba nového vonkajšieho bazéna, ukončená v januári 2009, celkový preinvestovaný objem financií cca 4 mil. EUR, v novembri 2009 bola zahájená dostavba a rekonštrukcia bazénu a geotermálneho vrtu s označením „P1“ v celkovom objeme investícií cca 3 mil. EUR a rekonštrukcia liečebného domu PAX s rozsahom investícií cca 9 mil. EUR. Dcérska spoločnosť Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. bude pokračovať v rekonštrukciách a v zaktraktívňovaní kúpeľníctva v regióne aj naďalej.

Prioritou spoločnosti DEOTIS, a. s. teda aj naďalej zostáva rozvoj kúpeľníctva prostredníctvom dcérskej spoločnosti Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. Aj v nasledujúcom období sú naplánované viaceré investície do rozvoja činnosti dcérskej spoločnosti.

Cieľom obstarania spoločnosti SLOVAKIA, a.s. bola snaha Kúpeľov stať sa významným hráčom na trhu ubytovacích služieb v regióne. Spoločnosť SLOVAKIA, a.s. má vo svojom portfóliu, okrem iného, aj nehnuteľnosť hotela situovaného v centre Trenčianskych Teplic. Takto sa dcérska spoločnosť KÚPELE TRENČIANSKE TEPLICE, a.s. posunula na druhú priečku na kúpeľnom trhu v rámci SR z pohľadu počtu lôžok. Akvizícia bola v súlade s dlhodobými rozvojovými plánmi skupiny DEOTIS. Spoločnosť SLOVAKIA, a.s. zabezpečuje pre svoju materskú spoločnosť Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. správu budov a niektorých zariadení.

V roku 2012 spoločnosť DEOTIS, a. s. obstarala obchodný podiel v spoločnosti Trenčianske kúpele, s.r.o.

Podniky skupiny sa venujú oblastiam činnosti, ktoré so sebou nesú aj príslušné opatrenia súvisiace s vplyvom na životné prostredie.

Údaje o majetku

A/ Stav majetku a záväzkov k 31.12.2013

	Rok 2013	Rok 2012
KONSOLIDOVANÁ SÚVAHA	€	€
MAJETOK celkom	34 952 421	34 549 384
Neobežný majetok	30 077 512	30 001 100
Nehmotný majetok	5 044	2 364
Pozemky, budovy a stavby	25 190 734	25 388 056
Investície do nehnuteľností	0	0
Stroje a zariadenia	1 060 877	1 045 057
Ostatný dlhodobý majetok hmotný	1 147 967	884 520
Majetok určený na predaj	0	0
Finančný majetok dlhodobý	215 433	223 646
Goodwill	2 457 457	2 457 457
Obežný majetok	4 874 909	4 548 284
Dlhodobé pohľadávky	2 478 000	2 478 000
Odložená daň	452 733	456 078
Zásoby	104 950	102 215
Pohľadávky – obchodné a iné, preddavky, časové rozlíšenie	879 771	921 322
Ostatný obežný majetok	0	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	959 455	590 669

VLASTNÉ IMANIE, ZÁVAZKY, NEKONTROLUJÚCE PODIELY	34 952 421	34 549 384
Vlastné imanie – kapitál	13 749 019	13 330 271
Základné imanie	13 421 787	13 421 787
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
Emisné ážio, kapitálové fondy a fondy zo zisku	4 047 576	3 574 934
Zisk/strata minulých rokov	-3 668 591	-3 499 212
Zisk/strata bežného obdobia	-51 753	-167 238
Nekontrolujúce podiely	10 166 968	10 044 593
Dlhodobé záväzky	7 323 088	8 349 648
Dlhodobé záväzky	17 235	58 634
Rezervy	8 965	8 290
Odložený daňový záväzok	1 263 172	1 236 165
Ostatné záväzky	0	0
Dlhodobé úvery	6 033 716	7 046 559
Krátkodobé záväzky	3 713 346	2 824 872
Záväzky – obchodné a iné, preddavky, časové rozlíšenie	2 119 433	1 267 384
Finančné záväzky – úvery a iné	1 292 421	1 251 142
Splatná daň	26 331	79 846
Krátkodobé rezervy	275 161	226 500

B/ Výnosy a náklady za obdobie končiace k 31.12.2013

	Rok 2013	Rok 2012
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKOV A STRÁT	€	€
Tržby z predaja tovarov a služieb	11 337 697	10 506 212
Spotreba materiálu a energie na výkony	-2 716 346	-2 732 161
Služby	-1 411 485	-1 265 229
Osobné náklady	-3 730 090	-3 561 286
Odpisy, znehodnotenie majetku	-724 139	-730 397
Ostatné prevádzkové výnosy	540 111	2 670 357
Ostatné prevádzkové náklady	-1 014 451	-3 449 840
Výsledok hospodárenia z prevádzky	2 281 297	1 437 656
Ostatné čisté výnosy	0	0
Odpis (-) a zníženie hodnoty (+) goodwillu	0	0
Tvorba (-) a zúčtovanie (+) rezerv, opravných položiek	-1 866 699	-1 256 292
Finančné výnosy (+) a finančné náklady (-)	-86 835	-21 276
Zisk pred zdanením a započítaním úrokov – EBIT	327 763	160 088
Prijaté úroky (+) a platené úroky (-)	-226 612	-286 300
Výnosy (+) a náklady (-) z derivátových operácií	0	0
Zisk pred zdanením	101 151	-126 212
Dane (-)	-30 529	-23 375
Čistý zisk konsolidovaných spoločností	70 622	-149 587
Podiel na zisku prip. na menšinové podiely	122 375	17 651
Čistý zisk za obdobie	-51 753	-167 238

Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov v materskej účtovnej jednotke

V skupine nevlastní žiadna účtovná jednotka akcie alebo dočasné listy materskej účtovnej jednotky, ani táto nevlastní vlastné akcie alebo dočasné listy.

Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty

V roku 2013 materská spoločnosť DEOTIS, a. s. dosiahla výsledok hospodárenia vo výške -160 956 €, ktorý bol v plnej výške ponechaný vo vlastnom imaní spoločnosti.

Dcérska spoločnosť KÚPELE TRENČIANSKE TEPLICE, a.s. dosiahla v roku 2013 výsledok hospodárenia vo výške 270 882 €, z ktorého časť 27 088 € bola navrhnutá na doplnenie rezervného fondu spoločnosti a zostatok v sume 243 794 € bude ponechaný v nerozdelenom zisku dcérskej spoločnosti. Dcérska spoločnosť SLOVAKIA, a.s. dosiahla výsledok hospodárenia -55 259 €, ktorý bude v plnej miere ponechaný vo vlastnom imaní spoločnosti.

Predpokladaný vývoj spoločnosti

Materská spoločnosť DEOTIS, a. s. bude naďalej vykonávať svoju podnikateľskú činnosť, predovšetkým v oblastiach poskytovania právnych a ekonomických služieb a poradenstva v tejto oblasti. Zároveň sa bude pokračovať v zlepšovaní poskytovaných služieb v oblasti kúpeľníctva a ubytovania v dcérskych spoločnostiach.

Významné udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka

V priebehu roka 2014, do dátumu spísania tejto konsolidovanej výročnej správy, nedošlo k žiadnym významným udalostiam.

Správa nezávislého audítora o overení konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2013

V súlade s ustanovením § 20 zák. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení /ďalej len zákon o účtovníctve/ súčasťou tejto konsolidovanej výročnej správy je aj správa nezávislého audítora o overení súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou skupiny k 31.12.2013, ktorej prílohu tvorí kompletná konsolidovaná účtovná závierka.

Konsolidovaná výročná správa za rok 2013 skupiny DEOTIS bola nezávislým audítorom, spoločnosťou R M D AUDIT s.r.o., overená bez výhrad.

V Bratislave, dňa 27.10.2014



JUDr. Zoroslav Kollár
predseda predstavenstva

DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA**o overení súladu konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5***Akcionárom spoločnosti DEOTIS, a. s.*

I. Overili sme konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti DEOTIS, a. s. k 31. decembru 2013 uvedenú v konsolidovanej výročnej správe, ku ktorej sme dňa 30.10.2014 vydali správu audítora v nasledujúcom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**Akcionárom spoločnosti DEOTIS, a. s.**

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti DEOTIS, a. s., ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2013, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, konsolidovaný prehľad peňažných tokov za rok 2013, konsolidovaný prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní za rok 2013, výkaz vybraných údajov z konsolidovanej účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v konsolidovanej účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v konsolidovanej účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti DEOTIS, a. s. k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava, 30. októbra 2014

R M D AUDIT s.r.o.
Kominárska 2
831 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 100

Zodpovedný audítor:
Ing. Emília Rybárová
Licencia SKAU č. 486

II. Overili sme súlad konsolidovanej výročnej správy s vyššie uvedenou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia konsolidovanej výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade konsolidovanej výročnej správy s konsolidovanou účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, že informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v konsolidovanej účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou konsolidovanou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2013. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z konsolidovanej účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru účtovné informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe Spoločnosti sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou k 31. decembru 2013.

Bratislava, 30. októbra 2014

R M D AUDIT s.r.o.
Kominárska 2
831 04 Bratislava
Licencia SKAU č. 100




Zodpovedný audítor:
Ing. Emília Rybárová
Licencia SKAU č. 486

Konsolidovaná súvaha k 31. decembru 2013

č.r.		Stav k 31.12.2013 v €	Stav k 31.12.2012 v €
1	MAJETOK CELKOM	34 952 421	34 549 384
2	Neobežný majetok	30 077 512	30 001 100
3	Nehmotný majetok	5 044	2 364
4	Pozemky, budovy a stavby	25 190 734	25 388 056
5	Investície do nehnuteľností	0	0
6	Stroje a zariadenia	1 060 877	1 045 057
7	Ostatný dlhodobý majetok hmotný	1 147 967	884 520
8	Majetok určený na predaj	0	0
9	Finančný majetok dlhodobý	215 433	223 646
10	Goodwill	2 457 457	2 457 457
11	Obežný majetok	4 874 909	4 548 284
12	Dlhodobé pohľadávky	2 478 000	2 478 000
13	Odložená daňová pohľadávka	452 733	456 078
14	Zásoby	104 950	102 215
15	Pohľadávky - obchodné, iné, preddavky, časové rozlíšenie	879 771	921 322
16	Ostatný obežný majetok	0	0
17	Peniaze a peňažné ekvivalenty	959 455	590 669
18	VLASTNÉ IMANIE, ZÁVAZKY, NEKONTROLUJÚCE PODIELY	34 952 421	34 549 384
19	Vlastné imanie - kapitál	13 749 019	13 330 271
20	Základné imanie	13 421 787	13 421 787
21	z toho: pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0
22	Emisné ážio, kapitálové fondy a fondy zo zisku	4 047 576	3 574 934
23	Zisk/strata minulých rokov	-3 668 591	-3 499 212
24	Zisk/strata bežného obdobia	-51 753	-167 238
25	Nekontrolujúce podiely	10 166 968	10 044 593
26	Dlhodobé záväzky	7 323 088	8 349 648
27	Dlhodobé záväzky	17 235	58 634
28	Rezervy	8 965	8 290
29	Odložený daňový záväzok	1 263 172	1 236 165
30	Ostatné záväzky	0	0
31	Dlhodobé úvery	6 033 716	7 046 559
32	Krátkodobé záväzky	3 713 346	2 824 872
33	Záväzky - obchodné a iné, preddavky, časové rozlíšenie	2 119 433	1 267 384
34	Finančné záväzky - úvery a iné	1 292 421	1 251 142
35	Splatná daň	26 331	79 846
36	Krátkodobé rezervy	275 161	226 500

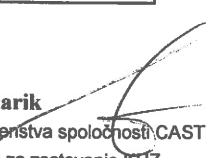
JUDr. Zoroslav Kollár

Predseda predstavenstva spoločnosti DEOTIS, a. s.



Ing. Bohuš Kaliarik

predseda predstavenstva spoločnosti CASTIS invest, a.s.
osoba zodpovedná za zostavenie KÚZ



**Konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok, ktorý skončil
31. decembra 2013**

č.r.		Za rok končiaci 31.12.2013	Za rok končiaci 31.12.2012
		v €	v €
1	Tržby z predaja tovarov a služieb	11 337 697	10 506 212
2	Spotreba materiálu a energie na výkony	-2 716 346	-2 732 161
3	Služby	-1 411 485	-1 265 229
4	Osobné náklady	-3 730 090	-3 561 286
5	Odpisy, znehodnotenie majetku	-724 139	-730 397
6	Ostatné prevádzkové výnosy	540 111	2 670 357
7	Ostatné prevádzkové náklady	-1 014 451	-3 449 840
8	VH z prevádzky	2 281 297	1 437 656
9	Ostatné čisté výnosy	0	0
10	Odpis (-) a zníženie hodnoty (+) goodwillu	0	0
11	Tvorba (-) a zúčtovanie (+) rezerv, opravných položiek	-1 866 699	-1 256 292
12	Finančné výnosy (+) a finančné náklady (-)	-86 835	-21 276
13	EBIT	327 763	160 088
14	Prijaté úroky (+) a platené úroky (-)	-226 612	-286 300
15	Výnosy (+) a náklady (-) z derivátových operácií	0	0
16	Zisk pred zdanením	101 151	-126 212
17	Dane (-)	-30 529	-23 375
18	Čistý zisk konsolidovaných spoločností	70 622	-149 587
19	Podiel na zisku prip.na nekontrolujúce podiely	122 375	17 651
20	ČISTÝ ZISK ZA OBDOBIE	-51 753	-167 238
21	Výnosy z ukončovaných činností	0	0
22	Náklady súvisiace s ukončovanými činnosťami	0	0
23	V % z tržieb		
24	EBIT	2,89%	1,52%
25	Čistý zisk	-0,46%	-1,59%
26	Zisk na akciu	-74	-239

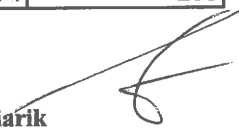
JUDr. Zoroslav Kollár

Predseda predstavenstva spoločnosti DEOTIS, a. s.



Ing. Bohuš Kaliarik

predseda predstavenstva spoločnosti CASTIS invest, a.s.
osoba zodpovedná za zostavenie KUZ

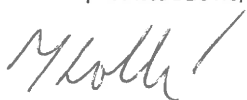


**Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku za rok, ktorý skončil
31. decembra 2013 za skupinu DEOTIS, a.s.**

č.r.		Za rok končiaci 31.12.2013	Za rok končiaci 31.12.2012
		v €	v €
1	Tržby z predaja tovarov a služieb	11 337 697	10 506 212
2	Spotreba materiálu a energie na výkony	-2 716 346	-2 732 161
3	Služby	-1 411 485	-1 265 229
4	Osobné náklady	-3 730 090	-3 561 286
5	Odpisy, znehodnotenie majetku	-724 139	-730 397
6	Ostatné prevádzkové výnosy	540 111	2 670 357
7	Ostatné prevádzkové náklady	-1 014 451	-3 449 840
8	Ostatné čisté výnosy	0	0
9	Odpis (-) a zníženie hodnoty (+) goodwillu	0	0
10	Tvorba (-) a zúčtovanie (+) rezerv, opravných položiek	-1 866 699	-1 256 292
11	Finančné výnosy (+) a finančné náklady (-)	-86 835	-21 276
12	Prijaté úroky (+) a platené úroky (-)	-226 612	-286 300
13	Výnosy (+) a náklady (-) z derivátových operácií	0	0
14	Zisk pred zdanením	101 151	-126 212
15	Dane (-)	-30 529	-23 375
16	Čistý zisk	70 622	-149 587
	pripadajúci na:		
17	Spoločníkov materskej spoločnosti	-51 753	-167 238
18	Nekontrolujúce podiely	122 375	17 651
	Ostatný komplexný výsledok		
19	Kurzové rozdiely z prevodu závierok zahraničných jednotiek na inú menu	0	0
20	Daň z príjmov vzťahujúca sa ku komponentom ostatného komplexného výsledku	0	0
21	Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	0	0
22	KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE CELKOM	70 622	-149 587

JUDr. Zoroslav Kollár

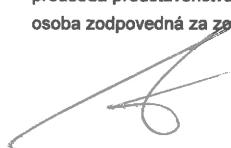
Predseda predstavenstva spoločnosti DEOTIS, a. s.



Ing. Bohuš Kaliarik

predseda predstavenstva spoločnosti CASTIS invest, a.s.

osoba zodpovedná za zostavenie KUZ



**Konsolidovaný prehľad o peňažných tokoch
za rok, ktorý skončil 31. decembra 2013
(nepriama metóda)**

č.r.		Rok 2013 v €	Rok 2012 v €
	Peňažný tok z prevádzkovej činnosti:		
1	Zisk/strata pred zdanením	101 151	-126 212
2	Odpisy	724 139	730 397
3	Výsledok predaja dlhodobého majetku (zisk (-), strata (+))	-394 885	-79 298
4	Zmena stavu opravných položiek a rezerv (tvorba (+), čerpanie (-))	1 867 374	1 256 133
5	Nákladové úroky (+), výnosové úroky (-)	226 612	286 300
6	Ostatné nepeňažné operácie	-1 850 347	-1 223 276
7	<i>Prevádzkový zisk pred zohľadnením zmeny stavu obežných aktív</i>	<i>674 044</i>	<i>844 044</i>
8	Zmena stavu pohľadávok a ostatných obežných aktív (zvýšenie (-), zníženie (+))	41 551	-2 567 570
9	Zmena stavu zásob (zvýšenie (-), zníženie (+))	-2 735	-2 025
10	Zmena stavu krátkodobých záväzkov, časového rozlíšenia a ostatných pasív (zvýšenie (+), zníženie (-))	888 474	-353 052
11	Úroky (platené (-), prijaté (+))	-226 612	-286 300
12	Platba záloh na daň z príjmov, zrážková daň z príjmov, doplatok dane za minulé obdobie (-)	-64 645	-50 079
13	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	1 310 077	-2 414 982
	Peňažný tok z investičnej činnosti:		
14	Výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-857 722	-133 278
15	Tržby z predaja DNM a DHM (+)	443 841	2 584 250
16	Zmena stavu finančných investícií (zvýšenie (-), zníženie (+))	15 053	1 159 881
17	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	-398 828	3 610 853
	Peňažný tok z finančnej činnosti:		
18	Zmena stavu dlhodobých záväzkov - leasing, úver, dlhopisy (zvýšenie (+), zníženie (-))	-1 012 963	-786 372
19	Peňažné toky vo vlastnom imaní (príjmy (+), výdavky (-))	470 500	0
20	Platené dividendy (-), prijaté dividendy (+)	0	0
21	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK Z FINANČNEJ ČINNOSTI	-542 463	-786 372
22	PRÍRASTOK PEŇAŽÍ A PEŇAŽNÝCH EKVIVALENTOV	368 786	409 499
23	PEŇIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY k 1.1.	590 669	181 170
24	PEŇIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY k 31.12.	959 455	590 669

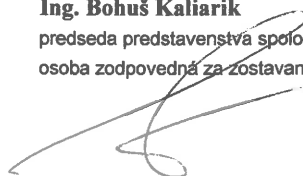
JUDr. Zoroslav Kollár

Predseda predstavenstva spoločnosti DEOTIS, a. s.



Ing. Bohuš Kaliarik

predseda predstavenstva spoločnosti CASTIS invest, a.s.
osoba zodpovedná za zostavenie KUZ



**Konsolidovaný prehľad o pohyboch vo vlastnom imaní
za rok, ktorý skončil 31. decembra 2013**

v €

	Základné imanie	Emisné ažio a kap. fondy	Rezervný fond a iné fondy tvorené zo zisku	Zisk/strat minulých období	Zisk/strata bežného obdobia	Vlastné podiely	Menšinové podiely	Spolu
Vlastné imanie k 1.1.2012	13 421 787	4 071 400	-737 035	-3 278 714	-79 117	13 398 321	10 084 339	23 482 660
+ / - Vklady a vyplatené dividendy	0	219 000	0	0	0	219 000	0	219 000
+ / - Vplyvy ocenenia podľa IFRS	0	0	-17 774	-228 475	0	-246 249	-57 398	-303 647
+ / - Vplyv prepočtu minulých období na EUR	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy minulých rokov	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmeny ocenenia spolu	0	219 000	-17 774	-228 475	0	-27 249	-57 398	-84 647
+/- Zisk/strata minulých rokov	0	0	39 343	7 977	79 117	126 437	0	126 437
+/- Výsledok bežného obdobia	0	0	0	0	-167 238	-167 238	0	-167 238
Zmeny vlastných podielov	0	0	39 343	7 977	-88 121	-40 801	0	-40 801
+/- Zisk/strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Výsledok bežného obdobia	0	0	0	0	0	0	17 652	17 652
Podiely ostatných podielnikov	0	0	0	0	0	0	17 652	17 652
Zmeny vlastného kapitálu spolu	0	219 000	21 569	-220 498	-88 121	-68 050	-39 746	-107 796
Vlastné imanie k 31.12.2012	13 421 787	4 290 400	-715 466	-3 499 212	-167 238	13 330 271	10 044 593	23 374 864
Vlastné imanie k 1.1.2013	13 421 787	4 290 400	-715 466	-3 499 212	-167 238	13 330 271	10 044 593	23 374 864
+ / - Vklady a vyplatené dividendy	0	470 500	0	0	0	470 500	0	470 500
+ / - Vplyvy ocenenia podľa IFRS	0	0	0	1	0	1	0	1
+ / - Vplyv prepočtu minulých období na EUR	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravy minulých rokov	0	0	0	0	0	0	0	0
Zmeny ocenenia spolu	0	470 500	0	1	0	470 501	0	470 501
+/- Zisk/strata minulých rokov	0	0	2 142	-169 380	167 238	0	0	0
+/- Výsledok bežného obdobia	0	0	0	0	-51 753	-51 753	0	-51 753
Zmeny vlastných podielov	0	0	2 142	-169 380	115 485	-51 753	0	-51 753
+/- Zisk/strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0	0	0
+/- Výsledok bežného obdobia	0	0	0	0	0	0	122 375	122 375
Podiely ostatných podielnikov	0	0	0	0	0	0	122 375	122 375
Zmeny vlastného kapitálu spolu	0	470 500	2 142	-169 379	115 485	418 748	122 375	541 123
Vlastné imanie k 31.12.2013	13 421 787	4 760 900	-713 324	-3 668 591	-51 753	13 749 019	10 166 968	23 915 987

JUDr. Zoroslav Kollár

Predseda predstavenstva spoločnosti DEOTIS, a. s.



Ing. Bohuš Kaliarik

predseda predstavenstva spoločnosti CASTIS invest, a.s.
osoba zodpovedná za zostavenie KUZ



VÝKAZ VYBRANÝCH ÚDAJOV

z konsolidovanej účtovnej závierky podľa § 22 zákona
zostavenej k 31.12. 2013

v ☒ celých eurách ☐ tisícoch eur ☐ miliónoch eur

Za účtovné obdobie od mesiac rok do mesiac rok
od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 2 0 8 2 0 0 6

Účtovná závierka

Účtovná závierka

☒ - riadna☒ - zostavená☐ - mimoriadna

IČO

3 6 6 6 4 0 6 5

DIČ

2 0 2 2 2 3 9 7 1 4

Kód SK NACE

7 0 . 2 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D E O T I S , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V a j n o r s k á

Číslo

8 / A

PSČ

8 3 1 0 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 5 5 5 6 7 6 3 9

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:

27.10.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za
zostavenie výkazu vybraných údajov:Podpisový záznam člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

Časť I.: Vybrané údaje z výkazu o finančnej situácii

Tabuľka č. 1: Prehľad o štruktúre majetku, vlastného imania a záväzkov

Ozna- čenie	Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 02 + r. 08)	01		34549384
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 07)	02	33008245	32935178
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok	03	5044	2364
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok	04	27399578	27317633
A. III.	Dlhodobý finančný majetok, z toho:	05	3146166	3157724
A. III. 1	pohľadávky z obchodného styku	06	2478000	2478000
A. IV.	Ostatný majetok	07	2457457	2457457
B.	Obežný majetok (r. 09 + r. 10 + r. 13)	08	1944176	1614206
B. I.	Zásoby	09	104950	102215
B. II.	Krátkodobý finančný majetok, z toho:	10	1839226	1511991
B. II. 1	pohľadávky z obchodného styku	11	879771	921322
B. II. 2	peniaze a peňažné ekvivalenty	12	959455	590669
B. III.	Ostatný majetok, z toho:	13	0	0
B. III. 1	majetok klasifikovaný ako držaný na predaj	14	0	0
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY (r. 16 + r. 25)	15		34549384
C.	Vlastné imanie (r. 17 + r. 18 + r. 19 + r. 20 + r. 23 + r. 24)	16	23915987	23374864
C.I.	Základné imanie	17	13421787	13421787
C.II.	Kapitálové fondy	18	4760900	4290400
C. III.	Rezervné fondy a ostatné fondy tvorené zo zisku	19	-713324	-715466
C. IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 21 + r. 22)	20	-3668591	-3499212
C. IV. 1	Nerozdelený zisk minulých rokov	21	2753590	2718373
C. IV. 2	Neuhrazená strata minulých rokov	22	-6422181	-6217585
C. V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	23	70622	-149587
C. VI.	Nekontrolujúce podiely	24	10044593	10026942
D.	Záväzky (r. 26 + r. 30)	25	11036434	11174520
D. I.	Dlhodobé záväzky, z toho:	26	7323088	8349648
D. I. 1	záväzky z obchodného styku	27	17235	58634
D. I. 2	úvery a pôžičky	28	6033716	7046559
D. I. 3	rezervy	29	8965	8290
D. II.	Krátkodobé záväzky, z toho:	30	3713346	2824872
D. II. 1	záväzky z obchodného styku	31	2119433	1267384
D. II. 2	úvery a pôžičky	32	1292421	1251142
D. II. 3	rezervy	33	275161	226500
D. II. 4	záväzky spojené s majetkom klasifikovaným ako držaný na predaj	34	0	0

Časť II.: Vybrané údaje z výkazu komplexného výsledku

Tabuľka č. 1 : Prehľad vybraných nákladov a výnosov

Názov položky	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
<i>Pokračujúce činnosti</i>			
Výnosy z prevádzkovej činnosti, z toho:	01	11877808	13176569
tržby	02	11337697	10506212
Náklady na prevádzkovú činnosť	03	9596511	11738913
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti (+/-), (r. 01- r. 03)	04	2281297	1437656
Finančné výnosy	05	40292	106062
Finančné náklady	06	2220438	1669930
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností pred zdanením (+/-), (r. 04 + r. 05 – r. 06)	07	101151	-126212
Daň z príjmu	08	30529	23375
Výsledok hospodárenia z pokračujúcich činností po zdanení (+/-), (r. 07- r. 08)	09	70622	-149587
<i>Ukončené činnosti</i>			
Výsledok hospodárenia z ukončených činností pred zdanením (+/-)	10	0	0
Daň z príjmu	11	0	0
Výsledok hospodárenia z ukončených činností po zdanení (+/-), (r. 10 - r. 11)	12	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 09 + r. 12)	13	70622	-149587
Ostatné súčasti komplexného výsledku	14	0	0
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie po zdanení (+/-), (r. 13 + r. 14)	15	70622	-149587

Časť III.: Ostatné vybrané údaje

Tabuľka č.1: Prehľad o štruktúre spoločníkov, akcionárov materskej účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
BEGRAM s.r.o.	6572511	49	49	49
LUVISHAM LTD	6849276	51	51	51
Spolu	13421787	100	100	100

--

Tabuľka č. 2: Prehľad o konsolidovanom celku, za ktorý materská účtovná jednotka zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Druh vzťahu	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Podiel na vlastnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Podiel na vlastnom imaní v %	Podiel na hlasovacích právach v %
a	b	c	d	e	f
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s., Trenč.T	1	55	55	55	55
SLOVAKIA, a.s., Trenč. Teplice	1	100	100	100	100
Trenčianske kúpele, s.r.o., Bratislava	3	24	24	24	24

--

Poznámky
ku konsolidovaným účtovným výkazom spoločnosti DEOTIS, a. s.
za rok končiaci sa 31. decembra 2013

1 - Všeobecné informácie

Spoločnosť DEOTIS, a. s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 7. augusta 2006 ako spoločnosť s ručením obmedzeným. Do Obchodného registra bola Spoločnosť zapísaná 12. augusta 2006 (Okresný súd Bratislava I v Bratislave, Oddiel Sro, vložka číslo 41887/B) so sídlom Plynárenská 7/A, 821 09 Bratislava, IČO 36 664 065, DIČ 2022239714. Rozhodnutím mimoriadneho valného zhromaždenia konaného dňa 14. decembra 2007 bola zmenená právna forma na akciovú spoločnosť a základné imanie bolo navýšené z pôvodných 200 tis. Sk na 35 000 tis. Sk. Zároveň bolo zmenené sídlo spoločnosti na Vajnorská 8/A, 831 04 Bratislava. Spoločnosť bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, Oddiel Sa, vložka číslo 4366/B 28. decembra 2007. K 31. decembru 2012 má Spoločnosť vydaných 700 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 659,695944 € a 12 260 kusov akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 €, celková hodnota základného imania po prepočítaní na eurá je 13 421 787,1608 €.

Hlavnými podnikateľskými činnosťami zapísanými v obchodnom registri spoločnosti a podnikov v skupine sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, zákaziek a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- marketingová činnosť a prieskum trhu
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov
- administratívne a kancelárske práce
- technicko-organizačné zabezpečenie spoločenských, kultúrnych a športových podujatí, vzdelávacích programov, kurzov, seminárov a školení v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- poskytovanie úverov z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom
- vedenie účtovníctva
- komplexná kúpeľná starostlivosť poskytovaná v súlade s indikačným zoznamom vydaným Ministerstvom zdravotníctva SR a s ním súvisiacimi predpismi
- pri poskytovaní komplexnej kúpeľnej starostlivosti využívať predovšetkým prírodné liečivé zdroje a klimatické podmienky vhodné na liečenie v súlade s metodikami lekárskeho odboru fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie a súvisiacimi lekáorskými odbornými podľa indikačného zamerania prírodných liečebných kúpeľov a rozvíjať tieto odbory v podmienkach miestnych prírodných liečebných prostriedkov

- okrem komplexnej kúpeľnej starostlivosti poskytovať v súlade s indikačným zameraním preventívne, rehabilitačné a rekondičné pobyty klientom domácim a zahraničným klientom pri zohľadnení medicínskych kritérií a aktuálneho zdravotného stavu klienta
- spolupracovať s vedeckými a odbornými inštitúciami za účelom zdokonaľovania liečebných metodík a poskytovania zdravotníckych služieb
- poskytovať osobitne platené doplnkové zdravotnícke služby občanom a zahraničným osobám, ktoré súvisia s poslaním prírodných liečebných kúpeľov a naväzuje, resp. dopĺňa poskytovanú liečebnú starostlivosť ako sú napr. zubolekárske, kozmetické práce, osobitné vyšetrenia, kondičné cvičenia a podobne
- zabezpečovať rozvoj prírodných liečivých zdrojov, ich správnu funkciu a sledovať ich chemické, fyzikálne, hydraulické, hydrologické a hygienické parametre
- zabezpečovať podmienky pre ochranu prírodných liečivých zdrojov, dodržiavať ochranné opatrenia týchto zdrojov, sledovať dodržiavanie týchto opatrení ostatnými subjektami a riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel
- zabezpečovanie udržiavania a tvorby kúpeľného prostredia, klúdu a poriadku vo vnútornom území, dodržiavanie ustanovenia kúpeľného štatútu, sledovať dodržiavanie kúpeľného štatútu ostatnými subjektami
- ubytovacie, stravovacie a s komplexnou kúpeľnou liečbou súvisiace iné nezdravotnícke služby v symbióze so zdravotníckymi zásadami odborných liečebných ústavov
- maloobchodná činnosť v priestoroch prírodných liečebných kúpeľov aj pre verejnosť tak, aby táto nenarušila liečebný režim a estetiku prostredia
- služby pomocných prevádzok, ktoré prevyšujú potreby prírodných liečebných kúpeľov ako napr. práčovňa, zdravotnícka výroba, výroba tepelnej energie a pod., predávať vhodným záujemcom
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie kurzov, seminárov a školení
- prenájom strojov, zariadení a motorových vozidiel
- finančný leasing
- automatizované spracovanie údajov
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
- prevádzkovanie retransmisie televíznych a rozhlasových programových služieb prostredníctvom káblového distribučného systému
- prevádzkovanie parkoviska
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie výstav
- ubytovacie služby
- pohostinská činnosť
- hotelová činnosť
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
- správa bytového a nebytového fondu
- faktoring a forfaiting

DEOTIS, a. s.

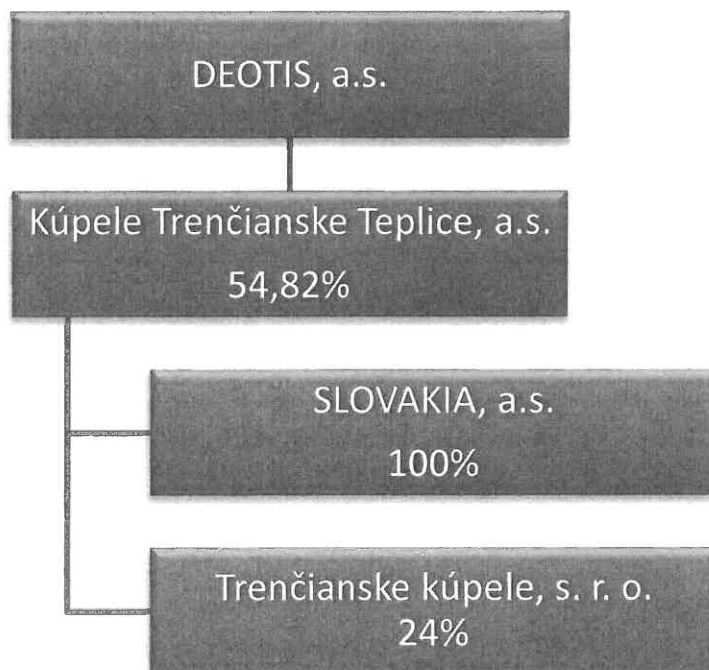
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

- administratívne služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prevádzkovanie cestovnej agentúry
- organizovanie voľného času detí a dospelých
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- masérské služby
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4.

Prehľad konsolidačného poľa:

DEOTIS, a. s. ako materská spoločnosť má povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku na základe ustanovenia § 22 odsek (11) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, keďže dcérska spoločnosť Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. emitovala cenné papiere prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu členského štátu EÚ.

Obrázok 1: Spoločnosti zahrňované do konsolidovaného celku spoločnosti DEOTIS, a. s., Bratislava:



2 - Príprava účtovnej závierky

Individuálne účtovné závierky konsolidovaných tuzemských spoločností, ktoré boli podkladom pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, boli zostavené podľa národných predpisov a overené nezávislými audítormi. Riadne účtovné závierky konsolidovaných spoločností vychádzajú z historických cien ku dňu uvedenému v súvahe ako deň zostavenia. V zmysle

pravdivého a verného zobrazenia jednotlivé položky v súvahe a vo výkaze ziskov a strát boli prezentované v sumárnej podobe. Tieto položky sú neskôr rozpísané v jednotlivých bodoch poznámok.

Účtovná závierka spoločnosti DEOTIS, a. s. k 31. decembru 2013 bola zostavená ako konsolidovaná účtovná závierka v súlade s medzinárodnými štandardmi pre finančné vykazovanie („IFRS“) vydanými Radou pre medzinárodné účtovné štandardy („IASB“) a všetkými platnými interpretáciami vydanými Komisiou pre interpretáciu medzinárodného finančného vykazovania pri IASB („IFRIC“) tak, ako sú uverejnené v Nariadení Európskeho parlamentu a Rady („ES“) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Úradný vestník Európskych spoločenstiev L243, 11.9.2002) v znení neskorších dokumentov.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v sídle Spoločnosti, v Registri účtovných závierok, kde bude aj zverejnená.

Účtovné postupy boli konzistentne aplikované všetkými podnikmi v skupine.

Tento spôsob prezentovania konsolidovanej účtovnej závierky umožňuje, aby boli informácie z nej medzinárodne porovnateľné. Porovnateľné obdobia vychádzajú z účtovných závierok zostavených podľa IAS/IFRS počnúc údajmi k 1.1.2007. Odhady a základné predpoklady sú pravidelne posudzované a úprava účtovných odhadov je zaúčtovaná v období, v ktorom je odhad prehodnotený, ak toto prehodnotenie ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období, kedy bol odhad prehodnotený a v nasledujúcich obdobiach, ak prehodnotenie odhadu ovplyvňuje zároveň bežné a budúce obdobia.

Podkladmi pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky DEOTIS, a. s. boli individuálne účtovné závierky jednotlivých spoločností konsolidačného celku upravené podľa požiadaviek IFRS.

DEOTIS, a. s. – individuálna účtovná závierka zostavená podľa slovenskej legislatívy k 31.12.2013, overená audítorom R M D AUDIT s.r.o. s nepodmieneným názorom.

KÚPELE TRENČIANSKE TEPLICE, a.s. – individuálna účtovná závierka zostavená podľa slovenskej legislatívy k 31.12.2013, overená audítorom TAX – AUDIT Slovensko, spol. s r.o. s nepodmieneným názorom.

SLOVAKIA, a.s. - individuálna účtovná závierka zostavená podľa slovenskej legislatívy k 31.12.2013, overená audítorom TAX – AUDIT Slovensko, spol. s r.o. s nepodmieneným názorom.

Trenčianske kúpele, s. r. o. - individuálna účtovná závierka zostavená podľa slovenskej legislatívy k 31.12.2013.

3 - Použité štandardy

Pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky prijala skupina všetky nové a revidované štandardy a interpretácie vydané Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Výborom pre medzinárodné interpretácie finančného výkazníctva (IFRIC) pri IASB, ktoré sú relevantné pre jej prevádzkové činnosti a ktoré boli účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013.

IFRS 13 „Oceňovanie v reálnej hodnote“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k IFRS 1 „Prvé uplatnenie IFRS“ – Vysoká hyperinflácia a zrušenie pevných termínov pre účtovné jednotky uplatňujúce IFRS po prvýkrát, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k IFRS 1 „Prvé uplatnenie IFRS“ – Štátne úvery, prijaté EÚ dňa 4. marca 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov, prijaté EÚ dňa 13. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Prezentácia položiek ostatného súhrnného zisku, prijaté EÚ dňa 5. júna 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Odložená daň: návratnosť podkladových aktív, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Zlepšenie účtovania o požitkoch po skončení zamestnania, prijaté EÚ dňa 5. júna 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2009-2011)“ – vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 1, IAS 1, IAS 16, IAS 32, IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 27. marca 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr),

IFRIC 20 „Náklady na skrývku v produkčnej fáze povrchovej bane“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nespôsobilo žiadne zmeny v účtovných zásadách spoločnosti.

K dátumu zostavenia týchto finančných výkazov EÚ schválila na vydanie nasledujúce štandardy, revidované verzie a interpretácie, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

IFRS 11 „Spoločné podnikanie“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

IFRS 12 „Zverejňovanie podielu v iných účtovných jednotkách“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

IAS 28 (revidovaný v r. 2011) „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“, prijaté EÚ dňa 11. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 11 „Spoločné dohody“ a IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ – Príručka o prechode, prijaté EÚ dňa 4. apríla 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 27 (revidovaný v r. 2011) „Individuálna účtovná závierka“ – Investičné subjekty, prijaté EÚ dňa 20. novembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 32 „Finančné nástroje: Prezentácia“ – Vzájomné započítanie finančného majetku a finančných záväzkov, prijaté EÚ dňa 13. decembra 2012 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 36 „Zníženie hodnoty majetku“ – Zverejňovanie návratnej hodnoty nefinančného majetku, prijaté EÚ dňa 19. decembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr),

Dodatky k IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ – Novácia derivátov a pokračovanie účtovania zabezpečenia, prijaté EÚ dňa 19. decembra 2013 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto štandardy, revidované verzie a interpretácie uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, revidovaných verzií a interpretácií nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich prijala EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám, ktoré neboli schválené na použitie k 31. decembru 2013.

IFRS 9 „Finančné nástroje“ a následné dodatky (dátum účinnosti ešte nebol stanovený),

Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),

Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010-2012)“ – vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),

Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2011-2013)“ – vyplývajúce z ročného projektu zlepšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13 a IAS 40), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2014 alebo neskôr),

IFRIC 21 „Odvody“ – (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám nebude mať významný vplyv na jej finančné výkazy v období prvého uplatnenia.

4 - Významné účtovné zásady a účtovné metódy

Finančné výkazy sú zostavené v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo. Finančné výkazy sú vypracované na základe historických obstarávacích cien okrem finančných nástrojov a majetku, ktorý bol nadobudnutý akvizíciou. Finančné nástroje boli ocenené reálnou hodnotou, majetok nadobudnutý akvizíciou bol ocenený historickými cenami za predpokladu, že hodnota majetku v individuálnej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti verne a pravdivo zobrazuje hodnotu majetku nadobudnutého akvizíciou. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

4.1 Základ konsolidácie

Konsolidované finančné výkazy zahŕňajú v sebe finančné výkazy Spoločnosti a dcérskych spoločností v rozsahu obchodného podielu. Spoločnosť kontroluje tie subjekty, v ktorých má právo riadiť finančnú a prevádzkovú politiku subjektu tak, aby z ich činností získavala úžitky. Výsledky dcérskych spoločností, ktoré Spoločnosť počas roka získala, sú zahrnuté do konsolidovaného výkazu ziskov a strát od dátumu obstarania, pokiaľ Spoločnosť akvizíciou neobstarala aj výsledky hospodárenia pripadajúce na predchádzajúcich majiteľov. Finančné výkazy dcérskych spoločností sa podľa potreby upravili, aby sa ich účtovné zásady zosúladiť so zásadami, ktoré používajú ostatné spoločnosti v rámci skupiny. Všetky vzájomné transakcie, zostatky pohľadávok a záväzkov, výnosy a náklady, ako aj obraty obsiahnuté v položkách aktív v rámci skupiny sa pri konsolidácii eliminovali.

Nekontrolujúce podiely na vlastnom imaní sú vykázané v hodnote 10 166 968 €, čo predstavuje súčet nekontrolujúcich podielov na jednotlivých spoločnostiach v skupine upravený o konsolidačné rozdiely. Vznik menšinových podielov sa vzťahuje na KTT, a.s.

4.2 Podnikové kombinácie

Podiely v dcérskych spoločnostiach

Obstaranie dcérskych spoločností sa účtuje metódou nákupu. Obstarávacia cena predstavuje reálnu hodnotu predmetných aktív k dátumu výmeny, nadobudnutých alebo prevzatých záväzkov a vlastného imania, ktoré skupina vydala výmenou za získanie kontroly nad dcérskou Spoločnosťou, plus všetky náklady priamo súvisiace s danou podnikovou kombináciou.

Identifikovateľné aktíva, záväzky a podmienené záväzky obstarávaného subjektu, ktoré spĺňajú podmienky vykazovania podľa IFRS 3, sa vykazujú v reálnej hodnote k dátumu akvizície. Hodnota majetku a záväzkov vykázaná v individuálnej účtovnej závierke dcérskej spoločnosti je považovaná za reálnu.

Rozdiel, ktorý vzniká medzi hodnotou podielu nadobúdateľa na čistej reálnej hodnote nadobúdaného identifikovateľného majetku, záväzkov a podmienených záväzkov a obstarávacou

cenou podnikovej kombinácie, môže byť kladný – goodwill, alebo záporný – prebytok podielu nadobúdateľa. V prípade vzniku kladného goodwillu ho spoločnosť testuje na znehodnotenie. Ak ide o prebytok podielu nadobúdateľa, spoločnosť ho v zmysle IFRS 3 zúčtuje s výsledkom hospodárenia. IFRS 3 neumožňuje vykazovať prebytok podielu nadobúdateľa v súvahe.

Podľa uvedeného postupu vznikol pri následnej akvizícii spoločnosti KTT, a.s. prebytok podielu nadobúdateľa vo výške 38 622 €, ktorý bol zúčtovaný s výsledkom hospodárenia v roku akvizície.

V rokoch 2010 oproti roku 2009 a v roku 2011 v porovnaní s rokom 2010 vznikol rozdiel v goodwille, ktorý bol spôsobený zahrnutím konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2010 na nižšom stupni dcérskej spoločnosti KTT, a.s. V roku 2011 bola opäť konsolidácia vykonaná z individuálnych účtovných závierok dcérskych spoločností.

V rámci skupiny:

KTT, a.s. – K 16.8.2006 Spoločnosť odkúpila 68,87% podiel v spoločnosti KTT, a.s. a jeho vlastníctvo bolo zapísané v Centrálnom depozitári cenných papierov. Prvá konsolidácia sa uskutočnila metódou účtovnej hodnoty k 16.8.2006, pričom výsledok hospodárenia za obdobie od 1.1.2006 do 31.8.2006 bol vykázaný ako súčasť nerozdeleného výsledku hospodárenia. Pri prvej konsolidácii neboli zistené tiché rezervy ani tiché zaťaženia.

Následne k 18.9.2006 Spoločnosť dokúpila ďalšie akcie KTT, a.s. a zvýšila svoj podiel na 69,29%.

V roku 2010 Spoločnosť navýšila v dcérskej spoločnosti KTT, a.s. základné imanie kúpou dodatočnej emisie 3352 kusov akcií v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 €, čím sa navýšil kontrolný podiel Spoločnosti v KTT, a.s. na 75,8%.

V roku 2011 došlo ku predaju akcií KTT, a.s. v počte 3 319 kusov v menovitej hodnote jednej akcie 1 000 €. Podiel na dcérskej spoločnosti KTT, a.s. sa týmto znížil na 54,82%. KTT, a.s. teda naďalej zostáva dcérskou spoločnosťou.

SLOVAKIA, a.s. – V roku 2008 odkúpila spoločnosť KTT, a.s. 100% podiel v spoločnosti a jeho vlastníctvo bolo zapísané v Centrálnom depozitári CP 6.6.2008, 8.7.2008 navýšili KTT, a.s. ZI spoločnosti. Prvá konsolidácia sa uskutočnila metódou účtovnej hodnoty k 6.6.2008, pričom pri prvej konsolidácii neboli zistené tiché rezervy ani tiché zaťaženia. Výsledok hospodárenia za obdobie od 1.1.2008 do 30.6.2008 bol zahrnutý do konsolidácie, keďže prevod vlastníctva zahrňoval aj nároky na nerozdelené výsledky predchádzajúcich období.

Z účinnosťou 25.11.2009 bolo navýšené ZI ďalším vkladom na výšku 6 298 040 €. Dodatočné navýšenia ZI boli realizované formou nepeňažného vkladu majetku KTT, a.s. do SLOVAKIA, a.s. Aktívny rozdiel z tejto transakcie, ktorý vznikol vďaka vyššej hodnote nepeňažného vkladu uznaného na vklad do SLOVAKIA, a.s. oproti zostatkovej hodnote vkladného majetku u KTT, a.s., bol zahrnutý do výsledku hospodárenia za príslušné obdobie.

4.3 Podiely v spoločných podnikoch

Spoločný podnik je podnik v skupine, ktorý vzniká na základe zmluvy dvoch alebo viacerých podnikov, kde sa zmluvné strany zaviazujú vykonávať hospodársku činnosť, ktorá podlieha spoločnej kontrole, t. j. strategické rozhodnutia o finančnej a prevádzkovej politike v súvislosti s danou činnosťou musia jednohlasne schváliť všetky zmluvné strany, ktoré sa na kontrole podieľajú.

Keď sa subjekt skupiny zaviazuje vykonávať svoje činnosti priamo na základe dohody o spoločnom podniku, podiel skupiny na spoločne kontrolovanom majetku a akékoľvek záväzky nadobudnuté spoločne s ostatnými účastníkmi spoločného podniku sa vykazujú vo finančných výkazoch relevantnej účtovnej jednotky a zatriedujú podľa charakteru.

Záväzky a náklady, ktoré vznikli priamo v súvislosti s podielmi na spoločne kontrolovanom majetku, sa účtujú na základe dodržiavania časovej a vecnej súvislosti. Príjmy z predaja alebo využívania podielu skupiny na výstupoch spoločne kontrolovaného majetku a z jej podielu na nákladoch spoločného podniku sa vykazujú, keď je pravdepodobné, že ekonomické úžitky spojené s transakciami budú plynúť do danej skupiny, resp. z nej, a ich hodnotu možno spoľahlivo stanoviť.

Skupina vykazuje svoje podiely v spoločne ovládaných podnikoch pomocou podielovej konsolidácie. V konsolidovaných účtovných výkazoch sa podiel skupiny na aktívach, záväzkoch, výnosoch a nákladoch spoločných podnikov zlučuje po jednotlivých riadkoch s obsahovo príslušnými položkami.

V rámci skupiny:

Spoločnosť ani žiadna dcérska spoločnosť skupiny k 31.12.2013 nevlastnila podiely v spoločnom podniku.

4.4 Investície do pridružených spoločností

Pridruženou spoločnosťou je subjekt, v ktorom má skupina významný vplyv a ktorý nie je dcérskou spoločnosťou ani nepredstavuje podiel v spoločnom podniku. Významný vplyv znamená právomoc podieľať sa na rozhodnutiach o finančnej a prevádzkovej politike pridruženej spoločnosti, neznamená však kontrolu ani spoločnú kontrolu nad takýmito politikami.

V rámci skupiny:

Trenčianske kúpele, s. r. o. – V roku 2012 odkúpila spoločnosť KTT, a.s. 24% podiel v spoločnosti a jeho vlastníctvo bolo zapísané v Obchodnom registri 22.3.2012. Pridružená spoločnosť je konsolidovaná metódou vlastného imania, pričom rozdiely v hodnote investície za dané účtovné obdobie sú zobrazené v konsolidovanom výsledku hospodárenia Spoločnosti.

4.5 Dlhodobý majetok určený na predaj

Dlhodobý majetok a vyradované skupiny aktív a záväzkov sa klasifikujú ako určené na predaj, keď ich účtovnú hodnotu možno realizovať skôr predajom než nepretržitým používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú, len keď je predaj vysoko pravdepodobný, pričom majetok (alebo skupina aktív a záväzkov určených na predaj) je k dispozícii na okamžitý predaj v stave, v akom sa práve nachádza. Vedenie sa musí usilovať o realizáciu predaja, o ktorom by sa malo predpokladať, že splní kritériá na vykázanie skončeného predaja do jedného roka od dátumu takejto klasifikácie.

Dlhodobý majetok, resp. skupina aktív určených na predaj sa oceňuje predchádzajúcou účtovnou hodnotou majetku alebo reálnou hodnotou mínus náklady na predaj, podľa toho, ktorá je nižšia.

4.6 Vykazovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty a predstavujú pohľadávky za tovar a služby poskytnuté v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav a daní z predaja.

Časové rozlíšenie výnosových úrokov sa uskutočňuje s odvolaním sa na neuhradenú istinu, pričom sa použije príslušná platná úroková miera, t.j. miera, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu. Príjmy z dividend z investícií sa vykazujú, keď vznikne právo vlastníkov na príjem dividend.

4.7 Zákazková výroba

Konsolidovaná skupina podnikov sa nezaoberá aktivitami poskytujúcimi priestor pre zákazkovú výrobu.

4.8 Lízingy

Finančný prenájom

Finančný prenájom (finančný lízing) na nájomcu v podstate prenáša všetky riziká a ekonomické úžitky z vlastníctva majetku na základe zmluvou dohodnutých podmienok. Prevod vlastníctva po skončení prenájmu môže a nemusí byť vykonaný.

Skupina je v zmluvnom vzťahu finančného lízingu ako nájomca.

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok skupiny v obstarávacej hodnote pri zahájení lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu. Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a zníženie záväzku z lízingu, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do hospodárskeho výsledku, pokiaľ priamo nesúvisia s kvalifikovaným majetkom.

Operatívny prenájom

Nájomné splatné pri operatívnom prenájme sa účtuje do hospodárskeho výsledku rovnomerne počas doby trvania daného lízingu. Získané úžitky a pohľadávka ako stimul na uzatvorenie operatívneho prenájmu sú takisto rovnomerne rozložené počas doby trvania lízingu.

4.9 Cudzie meny

Individuálne účtovné výkazy subjektu, ktorý vykazuje v inej mene ako je tá, v ktorej vykazuje materská Spoločnosť, sú konvertované do funkčnej meny. Za funkčnú menu pre potreby konsolidovanej účtovnej závierky sa chápe mena použitá materskou Spoločnosťou, t.j. euro (€).

Na účely prezentácie konsolidovaných finančných výkazov sa majetok a záväzky zo zahraničného subjektu skupiny (vrátane údajov za minulé účtovné obdobia) vyjadrujú v menových jednotkách (€) pomocou výmenných kurzov platných k dátumu zostavenia súvahy. Výnosové a nákladové položky (vrátane údajov za minulé účtovné obdobia) sa prepočítajú pomocou priemerného výmenného kurzu za dané obdobie, pokiaľ výmenné kurzy nezaznamenali v tomto období významné výkyvy. V takom prípade sa použije výmenný kurz platný k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie.

Všetky podniky skupiny vykazujú svoje individuálne účtovné závierky vo funkčnej mene, t.j. v eurách.

4.10 Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú do hospodárskeho výsledku v období, v ktorom vznikli, okrem tých nákladov na pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním, výstavbou alebo výrobou dlhodobého aktíva (príprava ktorého na použitie alebo na predaj trvá významné časové obdobie). V tom prípade IAS 23 vyžaduje ich vykázanie ako súčasť obstarávacej ceny daného aktíva.

4.11 Náklady na požitky pri skončení zamestnania

Platby do programov definovaných požitkov pri skončení zamestnania sa účtujú ako náklady k termínu splatnosti. Platby do štátnych programov dôchodkového zabezpečenia (DDP a odchodné pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku) sa považujú za platby do programov definovaných požitkov, pokiaľ sa záväzky skupiny vyplývajúce z týchto programov rovnajú záväzkom vyplývajúcim z programov definovaných požitkov sú nevýznamného rozsahu.

4.12 Dane

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Splatná daň sa vypočíta na základe zdaniteľného zisku za daný rok. Zdaniteľný zisk sa odlišuje od zisku, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, pretože nezahŕňa položky výnosov, resp. nákladov, ktoré sú zdaniteľné alebo odpočítateľné od základu dane v iných rokoch, ani položky, ktoré sú pripočítateľné k základu dane, alebo odpočítateľné od základu dane v bežnom období. Záväzok spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných, resp. uzákonených, do dátumu zostavenia súvahy.

Odložená daň sa vykáže na základe rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktív a záväzkov vykázanou vo finančných výkazoch a príslušným daňovým základom použitým na výpočet zdaniteľného zisku a účtuje sa pomocou záväzkovej metódy. Odložené daňové záväzky sa vykazujú všeobecne za všetky zdaniteľné dočasné rozdiely; odložené daňové pohľadávky sa vykážu, ak je pravdepodobné, že vznikne zdaniteľný zisk, voči ktorému bude možno uplatniť dočasné rozdiely odpočítateľné od základu dane. Tieto pohľadávky a záväzky sa nevykazujú, ak dočasný rozdiel vzniká z goodwillu alebo pri prvotnom vykázaní (okrem podnikových kombinácií) ostatných aktív a záväzkov pri transakcii, ktorá neovplyvňuje zdaniteľný ani účtovný zisk.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú za zdaniteľné dočasné rozdiely, ktoré vznikajú pri investíciách do dcérskych a pridružených spoločností, a za podiely v spoločných podnikoch, okrem prípadov, keď skupina rozpustenie dočasného rozdielu kontroluje, pričom je pravdepodobné, že dočasný rozdiel nebude realizovaný v blízkej budúcnosti.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje na ťarchu alebo v prospech hospodárskeho výsledku okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania (na ťarchu alebo v prospech). V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

4.13 Dlhodobý majetok

Pozemky a stavby používané pri výrobe a poskytovaní služieb alebo na administratívne účely sa uvádzajú v súvahe v obstarávacej cene po odrátaní akýchkoľvek zúčtovaných oprávok a kumulovaných strát zo znehodnotenia.

Nedokončené investície určené na výrobné, nájomné, administratívne alebo iné, zatiaľ nešpecifikované účely, sa evidujú v obstarávacej cene zníženej o straty zo zníženia hodnoty.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov pri krátkodobom obstaraní, ani realizované kurzové rozdiely. Revidovaný IAS 23 však vyžaduje vykázanie nákladov na pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním, výstavbou alebo výrobou dlhodobého majetku (*príprava ktorého na použitie alebo na predaj trvá významné časové obdobie*) ako súčasť obstarávacej ceny daného majetku.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady a nepriame náklady vynaložené na vytvorenie dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Reálnou cenou sa oceňuje tiež dlhodobý majetok novo zistený pri inventarizácii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého nehmotného majetku (DNM) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DNM	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4-5	rovnomerne	20-25
Ostatný DNM	2	rovnomerne	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu. Odpisovať sa začína v mesiaci nasledujúcom po mesiaci, v ktorom bol uvedený do používania.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého hmotného majetku (DHM) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20-50	rovnomerne	2-5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-15	rovnomerne	6,667-25
Dopravné prostriedky	4-6	rovnomerne, zrýchlená	16,667-25
Ostatný DHM	rôzna	jednorazový odpis, min. 2-6 rokov	16,667-100

Odpisy sa účtujú v rozhodujúcej miere rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku alebo hodnota, v ktorej bol ocenený (okrem pozemkov a nedokončených investícií), počas predpokladanej doby životnosti daných aktív.

Majetok vo finančnom prenájme sa odpisuje počas predpokladanej doby životnosti rovnako ako vlastný majetok.

Zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa vypočíta ako rozdiel medzi príjmami z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže sa v hospodárskom výsledku.

Majetok určený na predaj

V oblasti dlhodobého majetku nebola spoločnosťou vyčlenená skupina majetku určeného na predaj.

4.14 Investície do nehnuteľností

Skupina vykonáva prenájom dlhodobého majetku, ktorý využíva aj pre vlastné podnikanie. Prenájom majetku a poskytovanie súvisiacich služieb v rámci kúpeľníctva a relaxu teda patrí medzi hlavné činnosti skupiny. Prenajímaný majetok nespĺňa kritéria podľa IAS 40, skupina využíva majetok predovšetkým na poskytovanie ubytovacích a iných služieb v rámci kúpeľníctva, ktoré je hlavnou činnosťou spoločnosti.

4.15 Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Skupina posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad spätne získateľnej sumy daného majetku a rozdiel sa zúčtuje ako opravná položka k tomuto majetku. Spoločnosť posúdila účtovnú hodnotu majetku ako primeranú, aj vzhľadom na plánované investície do jeho rekonštrukcie a zlepšenie využitia v najbližších obdobiach.

4.16 Zásoby okrem zákazkovej výroby

Zásoby sa uvádzajú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním zásob. Úbytok zásob je oceňovaný váženým aritmetickým priemerom hodnoty evidovaných zásob, aj metódou FIFO, podľa druhu zásob a postupov daného podniku skupiny.

4.17 Pohľadávky

Pohľadávky vykazované skupinou sa pri prvotnom vykázaní oceňujú reálnou hodnotou. Keď existuje objektívny dôkaz o znížení ich hodnoty, príslušné opravné položky na odhadované nevymožiteľné sumy sa premietnu do hospodárskeho výsledku. Vykázaná opravná položka predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou danej pohľadávky a predpokladanou hodnotou jej speňazenia.

4.18 Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné prostriedky, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

4.19 Bankové úvery a finančné výpomoci

Oproti predchádzajúcemu obdobiu (2012) sa podmienky pre bankové úvery, kontokorentné účty a finančné výpomoci nezmenili. Krátkodobé finančné výpomoci sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou pri vzniku. V nasledujúcich obdobiach je ich výška pravidelne upravovaná na reálnu hodnotu.

4.20 Závázky

Závázky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou, ktorá predstavuje menovitú hodnotu záväzkov vrátane príslušenstva. V nasledujúcich obdobiach je ich výška pravidelne upravovaná na reálnu hodnotu.

4.21 Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch

Vzhľadom na svoje aktivity nie je skupina vystavená významnému finančnému riziku zmien výmenných kurzov a úrokových sadzieb. Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

4.22 Rezervy

Skupina vykazuje rezervy na súčasné záväzky vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné, že tieto záväzky bude musieť splniť. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu poznania týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv takéhoto prepočtu je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu.

Sú tvorené na nevyfakturované dodávky, audit, plánované opravy a rekonštrukcie, na nevyčerpané dovolenky, odchodné, nevyplatené prémie a k nim prislúchajúce odvody, na známe riziká alebo straty z podnikania, na záručné opravy (reklamácie) a prebiehajúce súdne spory.

K súvahovému dňu predstavujú celkové rezervy skupiny 284 126 €, kde dlhodobé rezervy tvoria nevýznamnú časť 3,53% (8 290 €) a krátkodobé rezervy zvyšných 96,47% (226 500 €).

4.23 Platby akciami

Skupina neposkytuje zamestnancom platby akciami.

5 - Dôležité účtovné rozhodnutia a kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Kľúčové zdroje neistoty pri odhadoch

Spoločnosť neindikuje žiadne významné riziko a kľúčové zdroje neistoty pri hodnotách zaúčtovaných k súvahovému dňu, ktoré by predstavovali riziko závažných úprav účtovnej hodnoty aktív a záväzkov v nasledujúcom účtovnom roku. Všetky zistené riziká a neistoty sú zohľadnené v primeraných opravných položkách, rezervách a odhadoch.

6 - Prvá aplikácia IAS/ IFRS, metódy konsolidácie

Názov spoločnosti	Sídlo	Metóda konsolidácie	Dátum prvej konsolidácie	Podiel na základnom imaní k 31.12.2013		Podiel na základnom imaní k 31.12.2012	
				v %	v €	v %	v €
DEOTIS, a. s.	SR	materská spoločnosť					
KTT, a.s.	SR	účtovnej hodnoty	16.8.2006	54,82	8 675 790	54,82	8 675 790
SLOVAKIA, a.s.	SR	účtovnej hodnoty	6.6.2008	100	6 298 040	100	6 298 040

V roku 2009 bola k 31.12.2008 zostavená prvá konsolidovaná účtovná závierka podľa IFRS. Úpravy, ktoré vyplynuli s aplikácie IAS/IFRS boli vyjadrené v otváracíj súvahe podľa jednotlivých zložiek majetku a záväzkov. Spoločnosť prijala zásadu reálneho ocenenia majetku prostredníctvom obstarávacích cien a príslušných oprávok, opravných položiek, resp. odhadov. Pri dodržaní týchto zásad pristúpila k opravám odhadov podľa IAS 8 za predchádzajúce obdobia pri zúčtovaní odpisov dlhodobého majetku v súlade s IAS 16, zúčtovania leasingu v súlade s IAS 17 a odložené dane v súlade s IAS 12.

K dlhodobému majetku bol v súlade s citovanými IFRS priradený majetok nadobúdaný formou finančného lízingu.

7 - Prevádzkové segmenty

Z hľadiska riadenia činnosti jednotlivých podnikov skupiny manažmentom možno ich rozdeliť na samostatné prevádzkové segmenty – Kúpele a Prevádzkový segment Ostatné.

Prevádzkový segment Kúpele – poskytovanie služieb súvisiacich z kúpeľníctvom, kúpa a predaj tovaru, organizovanie kultúrnych podujatí. Tento segment je pokrytý činnosťou oboch dcérskych spoločností Kúpele Trenčianske Teplice, a.s. a SLOVAKIA, a.s.

Prevádzkový segment Ostatné – ubytovacie služby, prenájom bytových a nebytových priestorov, energetické poradenstvo, marketingová činnosť, obslužné a administratívne činnosti k hlavným činnostiam a ostatné, ktoré nie je možné označiť ako samostatný prevádzkový segment. Do tohto segmentu patrí činnosť materskej spoločnosti DEOTIS, a. s. Nie je možné ostatné segmenty združené v tejto skupine ďalej členiť, keďže manažment ich vzhľadom k výške tržieb nesleduje samostatne.

Vybrané ukazovatele podľa segmentov bez vzájomných transakcií

	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
	v €	v €
Neobežný majetok	30 077 512	0
Krátkodobé pohľadávky	879 771	0
Peniaze	959 455	39 990
Záväzky	11 036 434	2 518 558
Tržby	11 337 697	0
Celkové netto náklady/výnosy	-11 106 511	-160 564
Výsledok hospodárenia za obdobie	231 186	-160 564
Podiely menšinových akcionárov na zisku	122 375	0
Výsledok hosp. pripadajúci na akcionárov materskej spoločnosti	108 811	-160 564

Sú identifikované medzisegmentové transakcie:

- Výnosy z úrokov segmentu Kúpele voči segmentu Ostatné v sume 392 €.

Segment Kúpele je od segmentu Ostatné inak úplne oddelený.

Keďže v segmente Kúpele tvoria väčšinu zákazníkov drobní klienti na kúpeľné pobyty a iné služby, nie sú tržby geograficky sledované. Spoločnosť predpokladá, že väčšina klientov tohto segmentu je zo Slovenskej republiky. Všetky položky dlhodobého majetku sú lokalizované na území Slovenskej republiky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (VZaS)

8 - Výnosy z hospodárskej činnosti

V analýze výnosov sa zverejňujú výnosy realizované v pokračujúcich a ukončených činnostiach. Skupina nevykazuje ukončené činnosti.

Štruktúra výnosov z hospodárskej činnosti skupiny za obdobie z pokračujúcich činností:

č.r.	Položky VZaS	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
		v €	v €
1	Tržby za predaj tovarov a služieb	11 337 697	10 506 212
6	Ostatné prevádzkové výnosy	540 111	2 670 357
10	Zníženie hodnoty goodwillu	0	0
	Spolu	11 877 808	13 176 569

9 - Náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

č.r.	Položky VZaS	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
		v €	v €
2	Spotreba materiálu a energie na výkony, pred. tovar	2 716 346	2 732 161
3	Služby	1 411 485	1 265 229
4	Osobné náklady	3 730 090	3 561 286
	1. Mzdové náklady	2 653 901	2 567 472
	2. Odmena členom orgánov spoločnosti	45 788	39 278
	3. Náklady na sociálne zabezpečenie	928 891	858 695
	4. Sociálne náklady	101 510	95 841
5	Odpisy, znehodnotenie majetku	724 139	730 397
7	Ostatné prevádzkové náklady	1 014 451	3 449 840
11	Tvorba a zúčtovanie rezerv a opravných položiek	1 866 699	1 256 292
	Spolu	11 463 210	12 995 205

10 - Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti

č.r. Položky VZaS

Výnosy z hospodárskej činnosti celkom
 Náklady na hospodársku činnosť celkom
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
11 877 808	13 176 569
11 463 210	12 995 205
414 598	181 364

11 - Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

č.r. Položky VZaS

12 Kurzové zisky
 12 Ostatné finančné výnosy
 14 Výnosové úroky
 Medzisúčet
 15 Výnosy z derivátových operácií
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
0	58
165	16 421
40 127	89 583
40 292	106 062
0	0
40 292	106 062

12 - Finančné náklady

Štruktúra finančných nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

č.r. Položky VZaS

12 Kurzové straty
 12 Ostatné finančné náklady
 14 Nákladové úroky
 Medzisúčet
 15 Náklady z derivátových operácií
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
207	581
86 793	37 174
266 739	375 883
353 739	413 638
0	0
353 739	413 638

13 - Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti

č.r. Položky VZaS

Výnosy z finančnej činnosti celkom
Náklady na finančnú činnosť celkom
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
40 292	106 062
353 739	413 638
-313 447	-307 576

14 - Daň z príjmu

č.r. Položky VZaS

17 Daň z príjmov z bežnej činnosti
1. Splatná
2. Odložená

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
30 529	23 375
176	41
30 353	23 334

Daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby určenej platným zákonom o dani z príjmov pre rok končiaci k 31.12.2013, a to 23% (pre rok 2012: 19%), pre výpočet odloženého daňového záväzku sa použije sadzba známa pre nasledujúce obdobie (22%). Dane splatné v iných krajinách skupina neeviduje. Vzhľadom na skutočnosť, že materská Spoločnosť a všetky dcérske spoločnosti sú zdaňované rovnakou sadzbou v zmysle toho istého zákona o dani z príjmov, nie je prepočet na rovnakú daňovú základňu opodstatnený.

15 - Tržby na akciu

Obchodný podiel

Výsledok hospodárenia po zohľadnení menšinových podielov a dani z príjmov

Základné imanie Spoločnosti

Počet akcií v prvej emisii (menovitá hodnota jednej akcie = 1659,695944 €)

Podiel na akciu prvá emisia

Počet akcií v druhej emisii (menovitá hodnota jednej akcie = 1000 €)

Podiel na akciu druhá emisia

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
-51 753 €	-167 238 €
13 421 787 €	13 421 787 €
700	700
-6,40 €	-20,68 €
12 260	12 260
-3,86 €	-12,46 €

Skupina v sledovanom roku vykázala celkový zisk pred vylúčením nekontrolujúcich podielov.

SÚVAHA

16 - Neobežný majetok

Pri odpisovaní budov, stavieb, strojov a zariadení sa používajú sadzby uvedené v poznámkach 3.13.

V obstarávanom majetku je vykazované prevažne obstaranie nehnuteľností a ich rekonštrukcia a výstavba. Na obstaranie tohto majetku si dcérska spoločnosť KTT, a.s. požičala peniaze cez bankový úver. Keďže Spoločnosť predpokladá, že majetok bude uvedený do používania v priebehu nasledujúceho konsolidovaného obdobia, neboli náklady na súvisiaci úver kapitalizované do obstarávacej ceny majetku. Majetok na základe posúdenia vedením Spoločnosti nespĺňa definíciu majetku spĺňajúceho kritériá podľa IAS 23.

Ťarchy a obmedzenia nakladania s majetkom

- a) Materská Spoločnosť neeviduje žiadne ťarchy ani záložné právo na svojom majetku.
- b) Spoločnosť KTT, a.s., v ktorej Spoločnosť vlastní 54,82% eviduje záložné právo na pozemkoch a budovách zapísaných na liste vlastníctva číslo 18 a 309 zapísaných v katastrálnom území Trenčianske Teplice, vedenom Správou katastra Trenčín, v prospech Volksbank Slovensko, a.s.
- c) Spoločnosť SLOVAKIA, a.s., v ktorej Spoločnosť vlastní 100%, neeviduje žiadne ťarchy ani záložné právo na svojom majetku.

DEOTIS, a. s.
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2013

Názov	Obstarávacía cena				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2012	31.12.2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	398 978	3 800	0	402 778	396 614	1 120	0	0	2 364	5 044
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	2 457 457	0	0	2 457 457	0	0	0	0	2 457 457	2 457 457
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 856 435	3 800	0	2 860 235	396 614	1 120	0	0	2 459 821	2 462 501
Pozemky	3 336 232	215 596	66 877	0	0	0	0	0	3 336 232	3 484 951
Stavby	29 844 307	190 340	0	30 034 647	7 792 483	536 302	0	0	22 051 824	21 705 862
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 521 025	202 536	367 916	0	3 475 969	186 716	367 916	0	1 045 056	1 060 877
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	54 775	0	0	54 775	0	0	0	0	54 775	54 775
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	829 745	871 920	608 473	0	0	0	0	0	829 745	1 093 192
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 586 084	1 480 392	1 043 266	0	11 268 452	723 018	367 916	0	27 317 632	27 399 657
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	17 774	9 000	26 687	0	0	0	0	0	17 774	87
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	205 872	2 634	0	208 506	0	0	0	0	205 872	208 506
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	223 646	11 634	26 687	0	0	0	0	0	223 646	208 593
Neobežný majetok spolu	41 666 165	1 495 826	1 069 953	0	11 665 066	724 138	367 916	0	30 001 099	30 070 751

DEOTIS, a. s.
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2012

Názov	Obstarávacia cena				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2011	31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriadiťovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	398 978	0	0	0	394 106	2 508	0	0	4 872	2 364
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	2 457 457	0	0	2 457 457	0	0	0	0	2 457 457	2 457 457
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 856 435	0	0	2 856 435	394 106	2 508	0	0	2 462 329	2 459 821
Pozemky	3 784 173	0	447 941	0	63 408	0	63 408	0	3 720 765	3 336 232
Stavby	32 146 138	3 583	2 305 414	0	7 457 270	551 261	216 048	0	24 688 868	22 051 824
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 677 199	76 654	232 828	0	3 516 783	176 628	217 442	0	1 160 416	1 045 057
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	70 441	0	15 666	0	0	0	0	0	70 441	54 775
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	776 703	133 279	80 237	0	0	0	0	0	776 703	829 745
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41 454 654	213 516	3 082 086	0	11 037 461	727 889	496 898	0	30 417 193	27 317 633
Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti	0	17 774	0	0	0	0	0	0	0	17 774
s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	1 383 800	42 367	1 220 295	0	0	0	0	0	1 383 800	205 872
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	1 383 800	60 141	1 220 295	0	0	0	0	0	1 383 800	223 646
Neobežný majetok spolu	45 694 889	273 657	4 302 381	0	11 431 567	730 397	496 898	0	34 263 322	30 001 100

17 - Obstaranie dcérskych spoločností v konsolidovanom období

V priebehu roka 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne nové akvizície. V priebehu konsolidovaného obdobia neboli predané žiadne akcie alebo podiely v dcérskej účtovnej jednotke.

18 - Goodwill

Pri obstaraní spoločnosti KTT, a.s. vznikol goodwill vo výške 2 223 540 €. V prípade obstarania spoločnosti SLOVAKIA, a.s. predstavoval goodwill 233 917 €. Celkový goodwill za skupinu dosiahol k 31.12.2013 výšku 2 457 457 €. Testovanie goodwillu na znehodnotenie podľa IAS 36 nepreukázalo zníženie hodnoty goodwillu skupiny.

19 - Majetok určený na predaj

Skupina neeviduje dlhodobý majetok, ktorý by napĺňal definíciu majetku zaradeného do skupiny dlhodobého majetku držaného na predaj podľa IFRS 5.

Podľa definície sa dlhodobý majetok klasifikuje do kategórie držaný na predaj v prípade, ak jeho účtovná hodnota bude v podstatnej miere spätne získaná prostredníctvom predaja, skôr ako jeho pokračujúcim využívaním. Z uvedeného vyplýva, že sa majetok musí nachádzať v stave umožňujúcom okamžitý predaj za podmienok, ktoré sú bežné a obvyklé pre daný majetok a tento predaj musí byť vysoko pravdepodobný.

20 - Dlhodobý finančný majetok

Skupina vykazuje dlhodobý finančný majetok v podobe podielov v pridruženom podniku Trenčianske kúpele, s.r.o. Podiel v pridruženom podniku bol k 31.12. precenený metódou vlastného imania. Rozdiel z precenenia je vykázaný ako súčasť výsledku hospodárenia za rok 2013 v sume -19 847 €.

Podiely v pridružených podnikoch

Podiel v Trenčianske kúpele, s.r.o. (24%)

Hodnota v súvahe

Precenenie metódou vlastného imania

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
6 927	18 047
-19 847	16 455

Dcérske spoločnosť KTT, a.s. vykazuje pôžičku v zostatkovej sume 208 506 €

Akcie dcérskej spoločnosti KTT, a.s. sú u materskej spoločnosti zaťažené záložným právom do celkovej hodnoty 13 174 125 €.

21 - Zásoby

č.r. Zásoby	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
	v €	v €
14 Materiál	87 737	80 320
14 Tovar	17 213	21 895
Spolu	104 950	102 215

V roku 2013 sa hodnota zásob skupiny oproti roku 2012 výrazne nezmenila.

Spoločnosť zreálnuje hodnotu zásob prostredníctvom opravnej položky k zásobám materiálu, ak skladová cena zásob je vyššia ako budú ekonomické úžitky z ich použitia pre vlastné potreby alebo z ich predaja, napríklad v dôsledku nepotrebnosti, nadbytočnosti, poklesu ich predajnej ceny. Spoločnosť nevykazuje žiadne opravné položky k zásobám.

22 - Zákazková výroba

Skupina v položke majetku – zákazková výroba k 31.12.2013 ako aj k 31.12.2012 vykazuje nulovú hodnotu. Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

23 - Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

č.r. Pohľadávky	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
	v €	v €
12 Dlhodobé pohľadávky	2 478 000	2 478 000
1. Pohľadávky z obchodného styku	2 478 000	2 478 000
2. Iné pohľadávky	0	0
15 Krátkodobé pohľadávky	815 813	865 751
1. Pohľadávky z obchodného styku	800 326	781 110
2. Pohľadávky voči členom, spoločníkom a združeniu	0	10 000
3. Daňové a iné pohľadávky	15 487	74 641
15 Časové rozlíšenie	63 958	55 571
Spolu	3 357 771	3 399 322

Tieto údaje sú uvedené už vrátane opravných položiek.

Ako iné dlhodobé pohľadávky boli vykazované v roku 2009 aj pohľadávky voči predchádzajúcim akcionárom z neuhradenej straty do dňa akvizície. V roku 2010 sa tieto stali súčasťou výsledkov hospodárenia minulých rokov, keďže došlo k úprave nárokov predošlých akcionárov.

DEOTIS, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

Pohľadávky voči akcionárom materskej spoločnosti z navýšenia kapitálových fondov boli upravené o ešte nesplatenú časť a preto nie sú od roku 2011 vykázané ako pohľadávka.

Podľa názoru vedenia Spoločnosti účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok približne zodpovedá ich reálnej hodnote.

24 - Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť

Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť zahŕňajú peniaze skupiny a krátkodobé bankové vklady s pôvodnou splatnosťou do troch mesiacov. Účtovná hodnota týchto aktív sa približne rovná ich reálnej hodnote.

Úverové riziko

Skupina neeviduje významnú koncentráciu úverového rizika; riziko je rozložené na veľký počet zmluvných strán a odberateľov. Skupina vykazuje pokles zostatku úverov v porovnaní z minulým obdobím.

25 - Základné imanie

Základné imanie schválené:

700 kmeňových akcií v men. hodnote 1 659,695944 € za akciu

12260 kmeňových akcií v men. hodnote 1 000 € za akciu

Základné imanie emitované a riadne splatené:

Na začiatku roka

Na konci roka

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
1 161 787	1 161 787
12 260 000	12 260 000
13 421 787	13 421 787
13 421 787	13 421 787

Spoločnosť má kmeňové akcie jednej triedy a rôznych menovitých hodnôt, s ktorými nie je spojené žiadne právo na pevný príjem.

26 - Kapitálové fondy a fondy zo zisku

Hodnota kapitálových fondov obsahuje najmä ostatné kapitálové fondy v materskej Spoločnosti vo výške 4 713 710 €. Uvedenú skupinu zdrojov dopĺňajú fondy zo zisku, t.j. rezervný fond, štatutárne fondy a rozdiely z konsolidácie kapitálu.

DEOTIS, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

27 - Nerozdelený zisk

Stav a pohyb nerozdeleného zisku 2013

Stav k 1. januáru 2013

Prírastok nerozdeleného zisku z hospodárenia roku 2012

Vplyv zmien z IFRS

Zmeny roku 2013 spolu

Stav k 31. decembru 2013

v €
-3 499 212
-178 362
8 983
-169 379
-3 668 591

Podrobné informácie o zmenách vlastného imania podľa zásad IAS/IFRS počas roka sa uvádzajú vo výkaze pohybu vlastného imania.

28 - Dividendy

Materská spoločnosť v roku 2013 nevyplatila svojim akcionárom dividendy, nakoľko to dosiahnutý výsledok hospodárenia v zmysle platnej legislatívy neumožňoval. V individuálnej účtovnej závierke materskej spoločnosti bola za účtovný rok 2013 vykázaná strata.

29 - Podiel spoločností skupiny na výsledku hospodárenia a vlastnom imaní pred konsolidáciou

Dcérske podniky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI v %	výsledok hospodárenia IFRS		vlastné imanie IFRS	
			2013	2012	2013	2012
Podiely v dcérskych spoločnostiach						
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	Trenč. Teplice	54,82	270 882	39 074	25 652 750	25 381 868
SLOVAKIA a.s.	Trenč. Teplice	100	-55 259	-34 380	14 957 197	14 523 416

Podiel na hlasovacích právach je totožný s podielom na základom imaní.

Spoločne kontrolované podniky

Skupina nemá majetkové účasti v spoločne kontrolovaných podnikoch.

Pridružené podniky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI v %	výsledok hospodárenia IFRS		vlastné imanie IFRS	
			2013	2012	2013	2012
Podiely v pridružených spoločnostiach						
Trenčianske kúpele, s. r. o.	Bratislava	24	-82 695	68 557	363	74 059

Podiel na hlasovacích právach je totožný s podielom na základom imaní.

30 - Bankové kontokorentné účty a úvery

č.r. Bankové úvery

- 31 Dlhodobé bankové úvery
34 Krátkodobé bankové úvery
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
6 033 716	7 046 559
1 292 421	1 251 142
7 326 137	8 297 701

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Banka	Účel úveru	Dátum splatnosti	Úroková sadzba	01.01.2013	31.12.2013
				v €	v €
Privatbanka	kúpa akcií KTT, a.s.	31.08.2016	3 mes. EURIBOR + 4,5% p.a.	2 820 422	2 820 422
Sberbank Slovensko, a.s.	rekonštrukcia nehnuteľností	20.08.2018	6 mes. PRIBOR + 0,75% p.a.	705 437	579 565
Sberbank Slovensko, a.s.	investičný úver	20.06.2020	6 mes. PRIBOR + 2,45% p.a.	1 500 030	1 300 026
Sberbank Slovensko, a.s.	investičný úver	20.12.2020	6 mes. PRIBOR + 2,65% p.a.	2 640 000	2 310 000
VB Leasing SK	bezúčelový úver	10.03.2014	5,5% p.a.	177 750	36 546
Sberbank Slovensko, a.s.	kontokorentný úver	20.01.2015	3 mes. EURIBOR + 2,3% p.a.	454 062	600 000

V priebehu účtovného obdobia skupina splácala záväzky vyplývajúce z krátkodobých bankových úverov a zároveň splácala aj dlhodobé bankové úvery.

31 - Odložená daň

Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane (po zúčtovaní) na účely vykazovania v súvahe:

č.r. Odložená daň

- 13 Odložené daňové pohľadávky
29 Odložené daňové záväzky

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
452 733	456 078
1 263 172	1 236 165

Dočasné rozdiely, vznikajú z dôvodu tvorby opravných položiek k pohľadávkam, z rozdielných daňových a účtovných zostatkových cien dlhodobého majetku, z rozdielu ocenenia vkladaneho nepeňažného vkladu do dcérskej spoločnosti, z konsolidácie medzivýsledku v rámci skupiny, ako aj z iných daňovo odpočítateľných a pripočítateľných dočasných položiek nákladov a výnosov.

32 - Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

č.r. Pohľadávky

- 27 Dlhodobé záväzky
1. Záväzky z obchodného styku
2. Záväzky zo sociálneho fondu
3. Ostatné záväzky
33 Krátkodobé záväzky
1. Záväzky z obchodného styku
2. Nevyfakturované dodávky
3. Záväzky voči spoločníkom a združeniu
4. Záväzky plynúce z miezd a práce
5. Ostatné krátkodobé záväzky
33 Časové rozlíšenie
36 Krátkodobé rezervy
Spolu

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
17 235	58 634
0	0
4 985	2 052
12 250	56 582
2 048 176	1 159 046
1 643 901	799 409
37 188	28 641
2 489	2 490
266 536	258 569
98 062	69 937
97 588	108 338
275 161	226 500
2 438 160	1 552 518

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s obchodnou činnosťou a priebežné náklady. Ostatné dlhodobé záväzky tvoria najmä dlhodobé prijaté pôžičky.

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku rovná približne ich reálnej hodnote.

33- Rezervy

Rezervy	Dlhodobé rezervy	Krátkodobé rezervy	Celkom
	v €	v €	v €
Stav k 1. januáru 2013	8 290	226 500	234 790
Tvorba rezerv v danom roku	8 965	275 161	284 126
Použitie rezerv	3 202	216 185	219 387
Zrušenie rezerv	5 088	10 315	15 403
Stav k 31. decembru 2013	8 965	275 161	284 126

Dlhodobé rezervy sú v súvahe na r. č. 28, krátkodobé rezervy sú na r. č. 36.

Výška rezerv je tvorená na pokrytie budúcich výdavkov spojených z poskytnutými službami alebo na pokrytie rizík z existujúcich vzťahov.

Dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na odchodné zamestnancov, vypočítané na základe priemerného veku odchodu do dôchodku, priemerného veku zamestnancov, priemerného počtu rokov odchodu do dôchodku.

Krátkodobé rezervy sú tvorené na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, na prijaté služby a dodávky, ktoré sú fakturované až v nasledujúcom účtovnom období, na emisné kvóty, odstupné.

34- Finančné deriváty

Skupina na podsúvahových účtoch neevidovala v roku 2013 krátkodobé finančné deriváty.

35- Podmienené záväzky

Spoločnosť vykazuje úver od Privatbanky, a.s. vo výške 2 820 422 €, ktorý je zabezpečený biankozmenkou a na ktorý je zriadené záložné právo na akcie spoločnosti KTT, a.s.

Niektoré dlhodobé a krátkodobé úvery v sume spolu 4 246 572 € sú zabezpečené biankozmenkou, vinkuláciou poistenia, zmluvou o zabezpečovacom prevode vlastníckych práv a taktiež je zriadené záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky a cenné papiere.

Spoločnosť neeviduje žiadne súdne spory, ktoré by pre skupinu predstavovali podmienené záväzky.

36- Platby akciami

Skupina nevykonáva platby akciami zamestnancom.

37 - Programy požitkov po skončení zamestnania

Skupina nie je zapojená do programu požitkov po skončení zamestnania. Doplnkové dôchodkové zabezpečenie sa nerealizuje v spoločnosti v rozsahu, ktorý by bol významný pre zverejnenie v konsolidovanej účtovnej závierke. Pre regeneráciu pracovnej sily používa skupina sociálny fond, ktorý bol tvorený a čerpaný v nasledujúcom rozsahu:

Sociálny fond	Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
	v €	v €
Stav k 1. januáru	2 052	2 296
Tvorba sociálneho fondu	34 033	32 039
Čerpanie sociálneho fondu	31 100	32 283
Stav k 31. decembru	4 985	2 052

Použitie sociálneho fondu je určené zákonnou úpravou, čo predstavuje predovšetkým použitie na stravovanie zamestnancov, dopravu, odmeny pri životných jubileách, príspevky na rekreáciu, šport a pod.

Sociálny fond je súčasťou riadku č. 27 v Súvahe.

38 - Udalosti po súvahovom dni

V priebehu roku 2013 do zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky došlo rozhodnutím valného zhromaždenia dcérskej spoločnosti KTT ku zmenám v predstavenstve s účinnosťou od 1.7.2014. Predsedom predstavenstva je JUDr. Zoroslav Kollár, členmi predstavenstva sú Ing. Andrea Puskailer a Ing. Tomáš Vranka.

39 - Transakcie so spriaznenými osobami

Transakcie, ktoré sa uskutočnili medzi materskou spoločnosťou skupiny, ktorou je DEOTIS, a. s. a dcérskymi spoločnosťami a transakcie medzi dcérskymi spoločnosťami navzájom boli v konsolidácii eliminované a v týchto poznámkach sa neuvádzajú.

Transakcie s pridruženým podnikom Trenčianske kúpele, s. r. o. sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Transakcie s personálne spriaznenými osobami spoločnosť nevykazuje.

Obchodné transakcie

Objem obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami v €:

DEOTIS, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

Poskytnuté služby, tovary, úroky		Prijaté služby, tovary, úroky		Závazky spriaznených osôb		Pohľadávky voči spriazneným osobám	
Rok končiaci sa 31/12/13	Rok končiaci sa 31/12/12	Rok končiaci sa 31/12/13	Rok končiaci sa 31/12/12	Rok končiaci sa 31/12/13	Rok končiaci sa 31/12/12	Rok končiaci sa 31/12/13	Rok končiaci sa 31/12/12
v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €	v €
Pridružený podnik – Trenčianske kúpele, s. r. o.							
32 351	2 524 938	30 000	123 126	9 526	79 672	2 501 214	2 479 727
Personálne prepojenie							
0	0	0	0	0	0	0	0

Poskytnuté služby sa uskutočňujú za ceny porovnateľné na trhu, t.j. sú v súlade s transferovým oceňovaním.

V uvedených účtovných obdobiach neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

40 - Odmeny kľúčovým členom vedenia

Členom orgánov vedenia spoločností v skupine boli v bežnom roku vyplatené peňažné odmeny a poskytnuté nepeňažné príjmy uvedené v €:

Odmeny orgánom spoločnosti

Hrubý peňažný príjem
Nepeňažný príjem

Rok končiaci sa 31.12.2013	Rok končiaci sa 31.12.2012
v €	v €
45 788	39 278
0	0

Odmeny členov orgánov vedenia spoločnosti schvaľuje valné zhromaždenie a zohľadňuje pracovné výkony a dosiahnuté výsledky.

Predseda predstavenstva spoločnosti

.....

Osoba zodpovedná za zostavenie KÚZ
(CASTIS invest, a.s., predseda predstavenstva)

.....

DEOTIS, a. s.

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.12.2013

Názov spoločnosti	Sídlo	Činnosť	Podiel na hlasovacích právach	Deň obstarania podielov	Podiel na základnom imaní k 31.12.2013		Podiel na základnom imaní k 31.12.2012		Podiel na základnom imaní k 31.12.2011	
					v %	v €	v %	v €	v %	v €
DEOTIS, a. s.	Vajnorská 8/A, Bratislava	Poradenská a konzultačná činnosť, ekonomické, účtovné, finančné poradenstvo, marketing								
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	T.G. Masaryka 21, Trenčianske Teplice	Kúpeľná starostlivosť	54,82%	16.8.2006	54,82	8 675 790	54,82	8 675 790	54,82	8 675 790
SLOVAKIA a.s.	T.G. Masaryka 3, Trenčianske Teplice	Organizovanie kultúrnych podujatí, správa budov	100%	6.6.2008	100	6 298 040	100	6 298 040	100	6 298 040
Trenčianske kúpele, s. r. o.	Nejedlého 51, Bratislava	Prenájom nehnuteľností, sprostredkovanie, poradenstvo, wellness služby	24%		24	1 593	24	1 593	---	---

Handwritten signature