

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 7 6 9 8 3	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná jednotka ☒ malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 5
IČO 3 6 3 1 1 2 2 7	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SLOVAKIA a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T . G . MASARYKA

Číslo

3

PSČ

Obec

9 1 4 5 1 TRENČIANSKE TEPLICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 0 2 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odličok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Článok I Všeobecné údaje

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno	SLOVAKIA a. s.
Právna forma	Akciová spoločnosť
Sídlo	T. G. Masaryka 3, 914 51 Trenčianske Teplice
Dátum založenia	13.12. 1999
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	01.02. 2000
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	36 311 227
Hlavný predmet činnosti	prenájom nehnuteľností

a) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, prevádzkovaním zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu, reklamné a marketingové služby, prenájom priestorov pre služby, kultúrne, spoločenské, športové a vzdelávacie aktivity

b) Neobmedzené ručenie

Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spoločnosť SLOVAKIA, akciová spoločnosť (ďalej spoločnosť).

Bola zostavená za účtovné obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

d) Schválenie účtovnej závierky za rok 2014.

Účtovná závierka akciovej spoločnosti SLOVAKIA za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením akcionárov dňa 23.06. 2015.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

2. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

- a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.
T. G. Masaryka 21
914 51 Trenčianske Teplice

- b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou

Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.
T. G. Masaryka 21
914 51 Trenčianske Teplice

- c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrovaného súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky

Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.
T. G. Masaryka 21
914 51 Trenčianske Teplice

Okresný súd
Piaristická 27
911 01 Trenčín

- d) Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 11.

3. POČET ZAMESTNANCOV

Ku dňu účtovnej závierky nezamestnávala účtovná jednotka žiadnych zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Článok II

Informácie o prijatých postupoch

POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo),
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),
- f) zásoby obstarané kúpou:
- nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO ; do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie; vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob,
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: - nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

j) pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám),

l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

m) záväzky:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,

o) dlhopisy, pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- pri prevzatí - obstarávacou cenou,

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

- q) deriváty - nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
- r) prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 - sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene; akontácia pri finančnom lízingu je časovo rozlíšená a rozpúšťaná do nákladov počas doby prenájmu,
- s) majetok obstaraný v privatizácii - zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
- t) emisné kvóty – pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót,
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – granty z EU na vybudovanie krytého bazéna v hoteli Slovakia. Granty boli poskytnuté v celkovej výške 90 513,46 € čo predstavuje 17,67 % z obstarávacej ceny.
- x) Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

žiadne

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - nasledujúce ocenenie v nasledovnom členení:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – reprodukčnou cenou, reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,

d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

e) dlhodobý finančný majetok – reálnou hodnotou, reálna hodnota je cena (bez transakčných nákladov), ktorá by bola prijatá v prípade predaja majetku, alebo zaplatená v prípade uhradenia záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň oceňovania,

f) zásoby obstarané kúpou:

- nakupovaný materiál – reprodukčnou cenou, reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- nakupovaný tovar – reprodukčnou cenou, reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,

h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,

i) zákazková výroba - v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

j) pohľadávky - menovitou hodnotou,

k) krátkodobý finančný majetok - trhovú hodnotu, trhovú hodnotu je najpravdepodobnejšia cena majetku, ktorú možno získať na trhu

l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

- m) záväzky - menovitou hodnotou
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku
- o) dlhopisy, pôžičky, úvery - menovitou hodnotou
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - trhovú hodnotu, trhovú hodnotu je najpravdepodobnejšia cena majetku, ktorú možno získať na trhu
- r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - reprodukčnou cenou, reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- s) majetok obstaraný v privatizácii - reálnou hodnotou, reálna hodnota je cena (bez transakčných nákladov), ktorá by bola prijatá v prípade predaja majetku, alebo zaplatená v prípade uhradenia záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň oceňovania,
- t) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- u) daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
netvoríme
 - k podielom na základnom imaní v obchodných spoločnostiach na základe metódy vlastného imania,
netvoríme

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,

netvoríme

- k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu poklesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na nožnej trhovej cene,

netvoríme

- k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,

netvoríme

- k pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky v zmysle § 20 ods. 14 zákona o dani z príjmov 595/2003

- **Odpisový plán**

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20 rokov	5,0
Budovy a stavby	50 rokov	2,0
Budovy a stavby	100 rokov	1,0
Stroje a zariadenia	4 roky	25,0
Stroje a zariadenia	8 rokov	13,4
Stroje a zariadenia	15 rokov	6,9
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0
Inventár	2 roky	50,0

- Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba na určenie potreby tvoriť opravné položky, resp. precenenia na reálnu hodnotu.
- Pri cenných papieroch držaných do splatnosti sa ich ocenenie odo dňa vyrovnania nákupu do dňa splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy (amortizované náklady).
- Cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere sa oceňujú trhovou cenou.
- Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú trhovou cenou

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

11. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo
- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

12. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka sa v roku 2015 rozhodla neúčtovať o odloženej dani v zmysle §10 odst. 4)
Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Článok III**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb – prenájom nehn.		Typ výrobkov, tovarov, služieb - ost.služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	441 797	441 573	16 690	16 620	0	0
Spolu	441 797	441 573	16 690	16 620	0	0

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb podľa podielu na celkovom obrate:

	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby z predaja služieb				
Tržby za prenájom	441 797	96,36	441 573	96,37
Tržby z predaja služieb	16 690	3,64	16 620	3,63
Celkom	458 487	100,00	458 193	100,00

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	458 487	458 193
Tržby z predaja tovaru	0	0
Čistý obrat celkom	458 487	458 193

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve nepresahuje výšku 2 000 000,00 €.

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

1.2. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2600	2 580
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2500	2 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	100	80
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovanie audítorskej služby	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	84 862	90 034
Opravy a údržba	67 767	62 543
Nájomné	2 550	10 200
Ostatné služby	14 545	17 291
Ost. významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	510 179	433 912
Spotreba mat., energie a ost. neskladovateľných dodávok	4 783	9 204
Dane a poplatky	21 499	24 473
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku		
a dlhodobému hmotnému majetku	269 792	325 459
Dlhodobého hmotného majetku	269 792	325 459
Zost.cena predaného dlhodob. maj. a predaného materiálu	207 528	68 956
Dlhodobý nehmotný majetok		
Dlhodobý hmotný majetok	207 528	68 956
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	6 577	5 820
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	51 349	67 826
Nákladové úroky	51 009	67 570
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku kt. sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov</i>	340	256
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

2. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 250	84 150
<i>Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov</i>		
<i>Záväzky so zost. dobou splatnosti jeden rok až päť rokov</i>	12 250	84 150
Krátkodobé záväzky spolu	16 520	22 385
<i>Záväzky so zost. dobou splatnosti do jedného roka vrátane</i>	16 520	22 385
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>		

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Položka	do lehoty	Splatnosť	
		do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	13 505		
Závazky z obch.styku voči prepojeným ÚJ			
Závazky z obch.styku v rámci podielovej účasti okrem záv.voči prepojeným ÚJ			
Ostatné záväzky z obch.styku	13 505		
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom			
Závazky zo sociálneho poistenia			
Daňové záväzky a dotácie	3 015		
Závazky z derivátových operácií			
Iné záväzky			
Spolu k 31.12.	16 520		

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemala vo vykazovanom období zabezpečené záväzky záložným právom.

Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o odloženom daňovom záväzku.

Závazky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka neeviduje vo vykazovanom účtovnom období žiadne záväzky zo sociálneho fondu.

Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka neúčtovala vo vykazovanom účtovnom období o vydaných dlhopisoch.

IČO		3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8
									3

Dlhodobé bankové úvery, bežné bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka neúčtovala vo výkazovanom účtovnom období o krátkodobej finančnej výpomoci

Bankové úvery

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
INV	€	20.12.2020	1 320 000	1 320 000	1 650 000
Krátkodobé bankové úvery					
INV	€	31.12.2016	330 000	330 000	330 000

Majetok prenájatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neúčtovala vo výkazovanom účtovnom období o majetku prenájatom formou finančného prenájmu.

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného ob- dobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy zákonné, z toho:	1 600	0	1 600		0
Rezerva - audit	1 600	0	1 600		0
Krátkodobé rezervy ostatné, z toho:	0	1 600	0	0	1 600
Rezerva - audit	0	1 600	0	0	1 600

Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	147 417	x	x	375 264	x	x
teoretická daň	x	32 432	22%	x	82 558	22%
Daňovo neuznané náklady	107 228	23 590	16,00%	2 993	658	0,45%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 687	-1 251	-0,85%	-15 476	-3 405	-2,31%
Umorenie daňovej straty	-245 012	-53 903	-36,56%	-362 693	-79 792	-54,13%
Spolu	0	0	0	0	0	0
daňová licencia		2012			2861	
Splatná daň z príjmov	x	2 939	1,99%	x	2 885	1,96%
Odložená daň z príjmov	x			x	83 633	56,73%
Celková daň z príjmov	x			x	86 518	58,69%

Účtovná jednotka sa v roku 2015 rozhodla neučtovať o odloženej dani v zmysle §10 odst. 4)
Postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	288 746
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonných rezervných fondov	28 875
Neuhradená strata minulých rokov	259 871
Spolu	288 746

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

3. INFORMÁCIE O VLASTNÝCH AKCIÁCH

Účtovná jednotka neúčtovala o vlastných akciách.

4. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

účtovná jednotka neviduje

- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o

- celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

účtovná jednotka neviduje

- celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány.

Účtovná jednotka neviduje

Údaje o vlastnom imaní

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 298 040				6 298 040
Pohládavky za upísané vlastné imanie	-48 000		48 000		0
Emisné ážio	0				0
Zákonné rezervné fondy	4 480	28 875			33 355
Ostatné kapitálové fondy	10 017 301		-550 000		9 467 301
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	0				0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	39 983	50 372			90 355
Neuhradená strata minulých rokov	-1 189 647	-108 157	259 871		-1 037 933
Účtovný zisk alebo strata	288 746	112 455	-288 746		112 455
Vyplatené dividendy	0				0
SPOLU	15 410 903	83 545	-530 875	0	14 963 573

IČO			3	6	3	1	1	2	2	7
DIČ	2	0	2	0	1	7	6	9	8	3

Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov neboli poskytnuté záruky, iné zabezpečenia ani pôžičky.

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	3	-435 248	-435 248
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	3	12 583	12 690

Spoločnosť Slovakia a.s., neuzatvorila obchody na základe neobvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami v bežnom účtovnom období.

5. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Účtovná jednotka neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky a ani podmienený majetok, ktorý nie je vykázaný v súvahe.

Článok IV.

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

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významne ovplyvnili vykázané hospodárske výsledky v účtovnej závierke, štruktúre vlastníkov alebo nepretržitej existencii účtovnej jednotky.