

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Wellness Invest, a.s., IČO: 47 240 008 so sídlom Malý trh 2/A, 811 08 Bratislava zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., Oddiel: Sa, Vložka číslo: 5607/B (ďalej len Spoločnosť), vznikla ako spoločnosť s ručením obmedzeným rozdelením spoločnosti WALIA s.r.o. IČO: 47 239 425 dňa 29.6.2012 pod názvom ALBURY s.r.o. O zmene právnej formy spoločnosti ALBURY s.r.o. na akciovú spoločnosť bolo rozhodnuté na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 28.08.2012.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- nadobúdanie nehnuteľností vrátane príslušenstva
- predaj nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním základných služieb

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 0 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31.12.2015.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie bola uložená do Zbierky listín Obchodného registra v zmysle platných právnych predpisov.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nie je povinná v zmysle Zákona o účtovníctve mať overenú účtovnú zvierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Vladimír Bolek – predseda predstavenstva
Gercenova 29
851 01 Bratislava

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť k 31.12.2015 nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

Spoločnosť dopĺňala v priebehu roka nové účty do Súvahy a Výkazu ziskov a strát kvôli prehľadnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V roku 2011 Spoločnosť neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý hmotný majetok.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. Januára 2015 do 31. Decembra 2015 je uvedený v tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | D | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 192 818 | 10 783 870 | 173 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 150 056 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 192 818 | 10 783 870 | 173 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 150 056 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 413 382 | 28 123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 441 505 |
| Prírastky | 0 | 215 677 | 15 024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 701 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 629 059 | 43 147 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 672 206 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 192 818 | 10 370 488 | 145 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 708 551 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 192 818 | 10 154 811 | 130 221 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 477 850 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|--|---------|------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 192 818 | 10 783 870 | 173 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 150 056 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 192 818 | 10 783 870 | 173 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 150 056 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 197 840 | 13 390 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 211 230 |
| Prírastky | 0 | 215 542 | 14 733 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 230 275 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 413 382 | 28 123 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 441 505 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 192 818 | 10 586 030 | 159 978 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 938 826 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 192 818 | 10 370 488 | 145 245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 708 551 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 10 976 689 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | |

2. Dlhodobý finančný majetok

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

3. Zásoby

Spoločnosť neeviduje v roku 2015 žiadne zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v roku 2015 nemala zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Spoločnosť v roku 2015 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky k 31.12.2015

| Dlhodobé pohľadávky | | | |
|---|------------------|----------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 254 975 | 0 | 1 254 975 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 219 | 0 | 2 219 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 257 194 | 0 | 1 257 194 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

Pohľadávky k 31.12.2014

| Dlhodobé pohľadávky | | | |
|--|----------------|----------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 961 875 | 0 | 961 875 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 961 875 | 0 | 961 875 |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 1257194 | 961875 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1257194 | 961875 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5840 | 5840 |
| Bežné bankové účty | 63871 | 5143 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 69711 | 10983 |

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 233 | 0 |
| poistenie majetku | 6 233 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| príjmy z nájomného hotela | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 89 333 | 41 935 |
| príjmy z nájomného hotela | 89 333 | 41 935 |
| Spolu | 95 566 | 41 935 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť netvorila v bežnom ani v predchádzajúcom období rezervy.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa v bežnom roku netvorili.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 46 074 | 58 538 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 46 074 | 58 538 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 6 284 658 | 583 658 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 6 284 658 | 583 658 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 |
|---|------|---------------------|---------------------|---|---|
| a | b | c | d | e | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Dlhodobá peňažná pôžička | EUR | 9% p.a. | 19.2.2018 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| štatutárny zástupca | EUR | | do 1 roka | 5 000 | 5 000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | | | | 5 000 | 5 000 |
| Spolu | | | | 5 005 000 | 5 005 000 |

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť nemá zamestnancov, a teda nevytvára sociálny fond.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Poštová banka, a.s. | EUR | | 25.5.2022 | 2 787 110 | 2 994 561 |
| Poštová banka, a.s. | EUR | | 25.5.2022 | 1 759 260 | 1 892 053 |
| Poštová banka, a.s. | EUR | | 25.5.2022 | 439 815 | 473 013 |
| | | | | 4 986 185 | 5 359 627 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver | EUR | | | | 0 |
| Kreditné platobné karty | EUR | | | | 0 |
| | | | | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 5 359 627 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť na strane pasív netvorila časové rozlíšenie.

8. Deriváty

Spoločnosť nemá deriváty.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Poradenská, prípravná činnosť, vedenie účtovníctva | |
|------------------------|--|------------------|
| | 2015 f | 2014 g |
| Slovenská republika | 1 027 397 | 1 200 000 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| | | 0 |
| Spolu | 1 027 397 | 1 200 000 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť nedosiahla žiadne finančné výnosy v bežnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§ 19 ods. 1 písm. a) Zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 1 027 397 | 1 200 000 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 1 027 397 | 1 200 000 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie |
|---|-----------------------|-----------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| Právne služby | 585 | 166 |
| Opravy a udržiavanie | 51 296 | 60 137 |
| Ostatné | 10 196 | 8 825 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Spolu | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Poistenie | 3 967 | 6 800 |
| | | |
| | | |
| Finančné náklady, z toho: | | |
| bankové poplatky | 4 991,00 | 5 069,00 |
| nákladové úroky | 608 785 | 623 274 |
| | | |
| | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |
| | | |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 115 763 | x | x | 261 017 | x | x |
| teoretická daň | x | 0 | 22 | x | 0 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | | | | | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -70 845 | | | -293 816 | | |
| Umorenie daňovej straty | 40 369 | | | | | |
| Spolu | 4 549 | | 0 | -32 799 | | 0 |
| Splatná daň z príjmov | x | 1001 | 22 | x | 0 | 22 |
| Daňová licencia | x | 1879 | | x | 2880 | |
| Celková daň z príjmov | x | 2880 | | x | 2880 | |

Ďalšie informácie k odloženým daniam: Spoločnosť nemá odložené daňové záväzky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá podsúvahové účty.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

- Účtovná jednotka neviduje budúce možné záväzky nevykázané v súvahe.
- Podnik nemá žiadne vedomosti o tom, že by jej hrozili súdne spory.
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až po tom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje žiadne iné ako spomínané finančné povinnosti.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Vyššie spomenutí nedosahovali v súvislosti s účtovnou jednotkou žiadne príjmy a výhody.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou.

| Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-------------------|-----------------------|--|
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Kód druhu obchodu:

- 01- Kúpa
- 02- Predaj
- 05- licencia
- 08- úver, pôžička
- 10- záruka
- 11- iný obchod

31. 12. 2015

31. 12. 2014

Pohl'adávkami z obchodného styku

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Spolu aktíva

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)

Záväzky z obchodného styku

Spolu pasíva

| | | |
|--|----------|----------|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 25 000 | | | | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 5 000 | | | | 5 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 177 384 | 258 137 | | | 435 521 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 258 137 | 112 883 | | -258 137 | 112 883 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |

Wellness Invest, a.s.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 7 2 4 0 0 0 8

DIČ 2 0 2 3 5 5 1 9 0 4

| Položka vlastného imania a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Základné imanie | 25 000 | | | | 25 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 2 500 | | | 2 500 | 5 000 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | | | | | 0 |
| Nedeliteľný fond | | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 793 | | 176 591 | 177 384 |
| Neuhrazená strata minulých rokov | -5 526 | 5 526 | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 179 091 | 258 137 | | -179 091 | 258 137 |
| Vyplatené dividendy | | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |

Preúčtovanie účtovnej straty za rok 2014:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná zisk | 258 137 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 258 137 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 258 137 |