

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2016

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno účtovnej jednotky: **SALMOTHERM - Invest, s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky: Vrbov 299, 059 72

Dátum založenia: 27.07.2006

Dátum vzniku: 03.08.2006

b) Opis hospodárskej činnosti

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patrí:

- prevádzkovanie kúpaliska,
- ubytovacie služby,
- chov a predaj rýb

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	3	3

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.06.2016.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach - v časti E,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy - v časti F,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy - v časti G,
- d) výnosoch - v časti H,
- e) nákladoch - v časti I,
- f) daniach z príjmov - v časti J,

- g) údajoch na podsúvahových účtoch - účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach - účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok,
- i) príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu – v časti M,
- j) o spriaznených osobách - účtovná jednotka neeviduje transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok- v časti N,
- k) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – v časti O,
- l) prehľade zmien vlastného imania - v časti P,
- m) o prehľade peňažných tokov - účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Východiska pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.
2. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je menšia ako 1 700 Eur sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.
3. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace o obstaraním. Pri účtovaní zásob účtovná jednotka postupuje spôsobom účtovania B.
4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
5. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
6. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
7. Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
8. Záväzky pri ich vzniku, úvery a pôžičky sa oceňujú menovitou hodnotou. Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
9. Výdavky a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Daň z príjmov je vypočítaná zo základu dane vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky. Daňový záväzok sa zníži o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť platila v priebehu roka.

d) Tvorba odpisovaného plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy hmotného dlhodobého majetku sa nerovnajú.

Ročný odpis sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom boli splnené podmienky na začatie odpisovania.

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692538	4762774	611114				474910	4167	6545503
Stav na konci účtovného obdobia	692538	5179256	576240				256820		6704854

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692538	6147658	795737				441713		8077646
Prírastky		26517	23255				82969	9167	141908
Úbytky			10321				49772	5000	65093
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	692538	6174175	808671				474910	4167	8154461
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1214456	173996						1388452
Prírastky		196945	33882						230827
Úbytky			10321						10321
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1411401	197557						1608958

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	692538	4933202	621741				441712		6689193
Stav na konci účtovného obdobia	692538	4762774	611114				474910	4167	6545503

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Účtovná jednotka má hmotný majetok poistený v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa a v poisťovni Uniqa.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 990 857

Účtovná zostatková cena nehnuteľností, na ktoré je zriadené záložné právo na zabezpečenie úveru v prospech OTP Banky.

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	120899	120899
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	45976	75757
Krátkodobé pohľadávky spolu	166875	196656
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	19634	18668
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	276197	337966
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	7215	
Spolu	303046	356634

7. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	249188
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	12459
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	236729
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	249188

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	15142	12202	15142		12202

Rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2016 boli vytvorené vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky	14232	15142	12891	1341	15142

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	16168	21891
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16168	21891

Krátkodobé záväzky spolu	201848	77079
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	73921	74125
Záväzky po lehote splatnosti	128107	2954

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	489	278
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2761	2611
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2761	2611
Čerpanie sociálneho fondu	2808	2400
Konečný zostatok sociálneho fondu	442	489

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá pre potreby zamestnancov.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
OTP Banka	Eur		20.12.2024	1687167	1687167	1897767
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Autokredit č.857258	Eur	0,01	28.10.2018	8523	8523	10847
Autokredit č.859840	Eur	7,50	17.11.2018	7203	7203	10555
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

12. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá	8385	4250	6751	4135	-2501
Spolu	8385	4250	6751	4135	-2501
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4135	-2501

13. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	32065	25226
Tržby z predaja služieb	2087256	1869372
Tržby za tovar	81835	74364
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2201156	1968962

14. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	214901	211705
Reklama	42651	33589
Služby plavčikov	80978	76232
Nájom	43497	43338
Telefóny, internet	9561	9207
Ostatné	38214	49339
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1730894	1398569
Spotreba materiálu, energie	231951	236836
Opravy a udržiavanie	626656	361530
Osobné náklady	560540	507752
Odpisy	249658	230825
Ostatné	62089	61626
Finančné náklady, z toho:	80182	92258
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	186	40
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186	40
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	79996	92218
Nákladové úroky	69236	82383
Ostatné	10760	9835
Mimoriadne náklady, z toho:		

15. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	191854	x	x	283048	x	x
teoretická daň	x	42208	22	x	62271	22
Daňovo neuznané náklady	2713	597	22	4165	916	22
Výnosy nepodliehajúce dani	127862	28130	22	133319	29330	22
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	66705	14675	22	153894	33857	22
Splatná daň z príjmov	x	14675	22	x	33857	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	14675	22	x	33857	22

16. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov					
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	15215	30585		8400	16800	

17. Informácie k časti O. prílohy č. 3 o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016.

18. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2464052		2464052	2464052		2464052
Zákonný rezervný fond	119760	12459	132219	102147	17613	119760
Nerozdelený zisk minulých rokov	2274885	236729	2511614	1940231	334654	2274885