

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie Od 1.1.2023 do 31.12.2023

Obchodné meno:	PARTNER PROGRESS, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 40, 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	19.09.1995
Hlavný predmet podnikania:	Činnosti agentúr sprostredkujúcich zamestnanie na dobu určitú
Štatutárny orgán:	Mgr. Martin Pavlík, Mgr. Ivana Novotná, Ing. Miloš Michalec

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Partner Progress s.r.o.
Štúrova 40
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Partner Progress s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, odd. Sro vložka č. 3153/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská, konzultačná, lektorská činnosť v oblasti rozvoja ľudských zdrojov
- malobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská činnosť v oblasti personalistiky
- organizovanie kurzov zameraných na rozvoj personálu
- technicko-organizačné zabezpečovanie seminárov, vzdelávacích, rekvalifikačných a motivačných kurzov pre uchádzačov o zamestnanie
- vydávanie neperiodických publikácií
- poskytovanie ubytovacích služieb s prevádzkovaním pohostinských činností
- prevádzkovanie turistickej informačnej kancelárie
- organizovanie výstav a prevádzkovanie múzeí
- sprostredkovanie zamestnania za úhradu
- odborné poradenské služby pre uchádzačov a záujemcov o zamestnanie
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- prevádzkovanie výdajne stravy
- poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
- služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- čistiace a upratovacie služby
- administratívne služby

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	52	83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	69
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Údaje o neobmedzenom ručení.

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 4. apríla 2023.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 4. apríla 2022 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 spoločnosť D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Martin Pavlík
 Mgr. Ivana Novotná
 Ing. Miloš Michalec

Spoločníci PhDr. František Halmeš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	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
PhDr. František Halmeš	6 640	100	100	
Spolu	6 640	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť v zmysle par. 2, ods. 10 nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. V účtovnom období 2023 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna

Odpisy ostatného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je **1 700 eur** a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
--	-------------------------------	--------------------

Stavby	40	lineárna
Dopravné prostriedky	6	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 15	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na desatiny smerom nahor.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

(e) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) 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.

(ch) 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú nadočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

(j) Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v roku 2022netvorila kapitálový fond z príspevkov.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú 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 rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 877	1 244 705			412 061	449 115		2 207 758
Prírastky	10 889	414 084				17 262		442 235
Úbytky		10 889			38 263	414 084		463 236
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 647 900		0	373 798	52 293	0	2 186 757
Stav na začiatku účtovného obdobia								
		354 873			300 737			655 610
Prírastky		34 262			37 814			72 076
Úbytky					38 263			38 263
Stav na konci účtovného obdobia	0	389 135		0	300 288	0	0	689 423
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 877	889 832	0	0	111 324	449 115	0	1 552 148
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 258 765	0	0	73 510	52 293	0	1 497 334

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 766	1 647 900			373 798	52 293		2 186 757
Prírastky					0			0
Úbytky					0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 647 900		0	373 798	52 293	0	2 186 757
Stav na začiatku účtovného obdobia		389 135			300 288			689 423
Prírastky		34 262			33 899			68 161
Úbytky					0			0
Stav na konci účtovného obdobia		423 397		0	334 187	0	0	757 584
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	112 766	1 258 765	0	0	73 510	52 293	0	1 497 334
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 224 503	0	0	39 611	52 293	0	1 429 173

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Spôsob poistenia	Poistná suma
Burg	Uniqa – Firma a ochrana	1 200 000
VW Crafter	Uniqa – KASKO	25 850
Škoda Fabia 3	Uniqa – KASKO	13 335
VW Tiguan	Uniqa – KASKO	34 590
Peugeot	Uniqa – KASKO	17 720
VW Tiguan N	Uniqa – KASKO	45 340

Informácia o zriadení záložného práva

Na nehnuteľnosť kaštieľ Burg je uzatvorená Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR, ktorej platnosť zaniká dňom 13.10.2017. V termíne do 31.12.2023 záložné právo nebolo zrušené.

3. Cenné papiere a podiely

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750							11 142 446
Prírastky	1 220 685								1 220 685
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	9 361 381	3 001 750	0	0	0	0	0	0	12 363 131
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750	0	0	0	0	0	0	11 142 446
Stav na konci účtovného obdobia	9 361 381	3 001 750	0	0	0	0	0	0	12 363 131

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 482								7 827 482
Prírastky	313 214	3 001 750							3 314 964
Úbytky	0								0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750	0	0	0	0	0	0	11 142 446
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 482	0	0	0	0	0	0	0	7 827 482
Stav na konci účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750	0	0	0	0	0	0	11 142 446

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	13 373 401	1 736 032	9 361 381
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TBB PROJECT ONE s.r.o.	35	35			
MR 1963 s.r.o.	35	35			
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	11 629 565	439 543	8 140 696
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TBB PROJECT ONE s.r.o.	35	35			
MR 1963 s.r.o.	35	35			
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

4. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	a		b	
Materiál	209		83	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				
Zásoby spolu	209		83	

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	231 048	705	231 753
z toho: pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	61 284		61 284
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	415 940	2 845 332	3 261 272
Krátkodobé pohľadávky spolu	646 988	2 846 037	3 493 025

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účt. obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

Informácie o odloženej daní sú v časti G. 4.

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 846 037	125
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	646 988	319 295
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 493 025	319 420
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 a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 761	6 302
Bežné bankové účty	127 094	116 214
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	134 855	122 516

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		38
		38
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 393	3 922
poistenia, parkovné, ostatné	3 393	3 922
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 582	31 466	39 582	0	31 466
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	37 202	28 766	37 202	0	28 766
audit, účtovníctvo	2 380	2 700	2 380		2 700

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 466	25 556	31 466	0	25 556
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	28 766	22 806	28 766		22 806
audit, účtovníctvo	2 700	2 750	2 700		2 750

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		108
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 878 939	1 480 180
Krátkodobé záväzky spolu	1 878 939	1 480 288
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 070	115 103
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	101 070	115 103

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej daní sú v časti G. 4.

Závazky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	208 883		208 883
z toho: záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	178 847		178 847
Závazky voči zamestnancom	43 081		43 081
Závazky voči spoločníkom, členom, združeniu	1 546 375		1 546 375
Sociálne poistenie	26 943		26 943
Daňové záväzky a dotácie	53 257		53 257
Iné záväzky	400		400
Krátkodobé záväzky spolu	1 878 939		1 878 939

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	607 260	641 271
odpočítateľné		
zdaniteľné	607 260	641 271
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	150 944	153 589
odpočítateľné		
zdaniteľné	150 944	153 589
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	31 698	32 254
Uplatnená daňová pohľadávka	-555	-2 025
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-555	-2 025
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	127 525	134 667
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 143	-7 023
Zaúčtovaná ako náklad	-7 143	-7 023
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok celkom	95 826	102 413
Odložená daň celkom	6 587	4 998

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 690	9 060
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 314	5 353
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 314	5 353
Čerpanie sociálneho fondu	10 760	1 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 244	12 690

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
PhDr. František Halmeš	Eur	5%	31.12.2022	1 478 985	1 268 985
Krátkodobé finančné výpomoci					
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	25 000	25 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	53 000	53 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	50 000	50 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	15 000	15 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2024	40 000	0
Kúpele Nimnica	Eur	3,7%	30.09.2024	5 100 000	2 400 000
Mgr. Martin Pavlík	Eur	5%	31.12.2022	159 000	159 000
Delman Invest s.r.o.	Eur	3,7%	31.12.2024	70 000	0

Ku dňu 31.12.2023 sú všetky úroky vyplatené.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	151 657	157 278
dotácia BURG	151 657	157 278
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 620	5 620
dotácia BURG	5 620	5 620
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby dočasného zamestnania		Prenájom		spracovanie miezd		Služby pracovne		prednášky + poradenstvo, ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	851 401	1 582 407	48 229	28 143	12 275	11 275	302 650	133 633	47 140	19 693	1 261 695	1 775 151
Spolu	851 401	1 582 407	48 229	28 143	12 275	11 275	302 650	133 633	47 140	19 693	1 261 695	1 775 151

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 659	28 244
dotácia UPSVAR	0	0
dotácia BURG, múr	5 620	5 620
použitie dotácie na majetok		
predaj majetku		21 687
odmena terminál	39	937
Finančné výnosy, z toho:	110 346	13 430
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	110 346	13 430
úroky	110 346	13 430
ostatné	0	0

3. Informácie o čistom obrate

Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 261 695	1 775 151
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 261 695	1 775 151

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Náklady za poskytnuté služby, z toho	56 739	79 214
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	2 800	2 800
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	53 939	76 414
prenájom priestorov	1 200	1 200
opravy	12 217	30 567
služby pre Burg, PSL, pracovňu, škôlku a VS	5 514	11 117
ostatné služby	35 008	33 530
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 091 984	1 666 397
osobné náklady	922 714	1 463 369
odpisy	68 161	72 076
nákup materiálu, PHM, energie	86 705	114 216
dane a poplatky	5 762	5 797
poistenie majetku, ostatné pokuty, členský príspevok	8 642	10 939
Finančné náklady, z toho:	265 015	73 052
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	265 015	73 052
úroky	264 554	72 803
poplatky na BU	461	249

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-36 038	x	x	-1 858	x	x
teoretická daň	x	-7 568	21	x	-390	21
Daňovo neuznané náklady	231 828	48 684	-135,09	77 572	16 290	-876,76
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 375	-1 339	3,71	-6 587	-1 383	74,45
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Spolu	189 415	39 777	-110,38	69 127	14 517	-781,31
Splatná daň z príjmov	x	39 777	-110,38	x	14 517	-781,31
Odložená daň z príjmov	x	-6 587	18,28	x	4 998	-269,00
Celková daň z príjmov	x	33 190	-92,10	x	9 519	-512,33

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť si prenája nehnuteľnosť - pracovňu. Ročné náklady na nájom sú vo výške **1200,- Eur**. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

L. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť prenája tretej osobe nehnuteľnosti a nebytové priestory. Ročné nájomné je vo výške **48228,87 Eur**.
(Rok 2022: 28142,90 Eur)

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

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli v roku 2023 ani v roku 2022 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcií ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

	2023		2022	
	Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou				
prenájom priestorov Delman Invest s.r.o.		5 940		1 440
spracovanie miezd Delman Invest s.r.o.		12 275		11 275
ostatné		0		0
pranie a oprava prádla Kúpele Nimnica a.s.		270 768		113 910
prenájom Burg pre Kúpele Nimnica a.s.		5 000		
prenájom priestorov Kúpele Nimnica a.s.	5 204		1 200	
prenájom wellness	8 400			
úrok z pôžičky Kúpele Nimnica a.s.	178 847		18 247	
b) transakcie s personálne prepojenými osobami				
úrok z pôžičky PhDr. F. Halmeš	67 390		39 614	
úrok z pôžičky Mgr.Pavlík Martin	7 950		7 792	
úrok z pôžičky Alena Halmešová	7 901		7 150	
úrok z pôžičky Delman Invest s.r.o.	2 466	0		

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou		
Pohľadávky	53 880	28 494
Záväzky	178 847	18 247
pôžička	5 100 000	2 400 000
b) transakcie s personálne prepojenými osobami		
Pohľadávky		
Záväzky	1 976 692	1 625 541
z toho istina + úrok:		
pôžička F. Halmeš	1 546 375	1 308 599
pôžička M. Pavlík	166 950	166 792
pôžička Delman Invest s.ro.	72 466	
pôžička A. Halmešová	190 901	150 150

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) Pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 209 496	1 698 016	0		6 907 512
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 763 186	95 459	153 000		1 705 645
neuhradená strata minulých rokov	-36 257				-36 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95 458		-17 184	95 458	-17 184
Vyplatené dividendy			153 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	6 907 512	1 220 685			8 128 197
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 705 645		53 442		1 652 203
neuhradená strata minulých rokov	-36 257	-17 184		53 441	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17 184		-52 044		-69 228
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

b. Rozdelenie výsledku hospodárenia 2022

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	17 184
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých období	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	17 184
Iné	
Spolu	17 184

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške **-69 228,-** eur rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

CASH FLOW k 31.12.2023

	Názov položky	2023	2022
Z/S	Zisk pred zdanením	-36038	-1858
A.1.	Nepeň.operácie	189444	95264
	Odpisy	68161	72076
	Rezervy	-5910	-8116
	Časové rozlíšenie	-5053	-5034
	Zaplatené úroky	264554	72803
	Prijaté úroky	-110346	-13430
	Výnos z predaja majetku	0	-21667
	Ost.položky nepeň.charakteru	-21962	-1368
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	-2774973	615891
	Zmena stavu pohľadávok	-3173605	111900
	Zmena stavu záväzkov	398759	503941
	Zásoby	-127	50
	Z/S + A.1 + A.2	-2621567	709297
	Prijaté úroky	110346	13430
	Zaplatené úroky	-264554	-72803
	Výdavky na daň z príjmov	-25261	-14517
A.	Čisté peň.toky z prevádz.činn.	-2801036	635407
	Obstaranie dlh.hmot.majet.	0	-17262
	Výdavky na obstar.podielov	0	-3001750
	Príjmy z predaja HIM 641-541	0	21667
B.	Čisté peň.toky z invest..činn.	0	-2997345
C.1	Peň.toky vo vlast.imaní	0	-153000
	Výdavky na vyplatené dividendy	0	-153000
C.2	Peň.toky z fin.činnosti	2813375	2453163
	Príjmy z pôžičiek	2813375	2453163
C.	Čisté peň.toky z fin.činnosti	2813375	2300163
D.	Čisté zvýšenie/zníženie peň.prost.	12339	-61775
G	Finančné účty na začiatku obd.	122516	184291
H	Fin.účty na konci obdobia	134855	122516
I.	Zostatok fin.prostr. na konci obdobia	122516	122516