

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AUDIT ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023

Kúpele Dudince, a.s.
Kúpeľná 106/3, 962 71 Dudince

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R
IČO: 43 869 653, DIČ: 2022512338, IČDPH: SK202251233

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo a výbor pre audit akciovej spoločnosti

Kúpele Dudince, a.s., Kúpeľná 106/3, 962 71 Dudince

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Kúpele Dudince, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú súvahu za účtovné obdobie končiac sa k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky vrátane prehľadu významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Kúpele Dudince, a.s. k 31. decembru 2023 a výsledku jeho hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov .

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Kúpele Dudince, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2022 vykonal iný audítor, ktorý dňa 27. apríla 2023 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Kľúčové záležitosti auditu

Kľúčové záležitosti auditu sú záležitosti, ktoré sú podľa nášho odborného posúdenia v našom audite účtovnej závierky za bežné obdobie najzávažnejšie. Týmito záležitosťami sme sa zaoberali v súvislosti s auditom účtovnej závierky ako celku a pri formulovaní nášho názoru na ňu, ale neposkytujeme na ne samostatný názor.

Pri plánovaní auditu, resp. v priebehu auditu, sme identifikovali nasledujúce riziká a ďalej uvádzame našu reakciu na tieto riziká.

1. Ocenenie dlhodobého hmotného majetku, správnosť a včasnosť jeho zaradenia do používania

Spoločnosť vykazuje na riadku 011 súvahy brutto hodnotu dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 vo výške 32 891 tis. EUR.

- a) Kľúčovou záležitosťou auditu je preto jeho správne ocenenie, určenie správnej doby životnosti a včasnosť jeho zaradenia do používania
- b) Naša reakcia na tieto riziká okrem iného zahŕňala:

- testovanie významných prírastkov dlhodobého hmotného majetku a jeho ocenenie v nadväznosti na uzatvorené zmluvy, faktúry a preberacie protokoly,
- testovanie prírastkov dlhodobého hmotného majetku a jeho včasné zaradenie do užívania a správne určenie doby životnosti tohoto majetku vzhľadom na jeho účel a technický stav,

II. Ocenenie finančných investícií

Spoločnosť vykazuje na riadku 21 súvahy hodnotu dlhodobého finančného majetku vo výške 6 583 tis. EUR.

- a) Vzhľadom na to, že ide o druhú najvýznamnejšiu položku súvahy spoločnosti, zamerali sme sa posúdenie správnosti vykázané hodnoty tejto časti dlhodobého majetku.
- b) Naša reakcia na uvedené riziko okrem iného zahŕňala:
 - posúdenie metód použitých pri ocenení finančných investícií v zmysle postupov účtovania,
 - posúdenie správnosti precenenia podielových cenných papierov a správnosť vykázania hodnoty finančných investícií v účtovnej závierke,
 - overenie správnosti ocenenia ostatného finančného majetku (pôžičiek) a posúdenie, či došlo k zníženiu jeho hodnoty

III. Úplnosť a ocenenie odhadov manažmentu

Spoločnosť vykazuje na riadku 118 a 136 rezervy v celkovej výške 547 tis. EUR.

- a) Keďže v roku 2023 došlo k zvýšeniu hodnoty krátkodobých rezerv, testovali sme ich správnosť a ocenenie vykázané v súvahe.
- b) Naša reakcia na uvedené riziko okrem iného zahŕňala:
 - Posúdenie metód účtovnej jednotky použitých pri stanovení odhadov a ich vykázania v účtovnej závierke.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú.

Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa Medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií uskutočnené štatutárnym orgánom Spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve použil predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v svislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, musíme modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy auditorom.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného i o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach. Zo skutočností komunikovaných osobám povereným spravovaním určíme tie, ktoré mali najväčší význam pri audite účtovnej závierky bežného obdobia a preto sú kľúčovými záležitosťami auditu.

Tieto záležitosti opíšeme v našej správe auditora ak zákon, alebo iný právny predpis ich zverejnenie nevyklučuje, alebo ak v mimoriadne zriedkavých prípadoch nerozhodneme, že určitá záležitosť by sa v našej správe uviesť nemala, pretože možno odôvodnene očakávať, že nepriaznivé dôsledky jej uvedenia by prevážili nad verejným prospechom z jej uvedenia.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Individuálna výročná správa bude súčasťou konsolidovanej výročnej správy.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Ďalšie požiadavky na obsah správy audítora v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu

Vymenovanie a schválenie audítora

Za štatutárneho audítora sme boli vymenovaní valným zhromaždením spoločnosti dňa 09. júna 2023. Celkové neprerušené obdobie našej zákazky, vrátane predchádzajúcich obnovení zákazky (predĺžení obdobia, na ktoré sme boli pôvodne vymenovaní) a našich opätovných vymenovaní za štatutárnych audítora predstavuje 2 roky, tento audit predstavuje 1. rok.

Konzistentnosť s dodatočnou správou pre Výbor pre audit

Náš názor audítora vyjadrený v tejto správe je konzistentný s dodatočnou správou vypracovanou pre Výbor pre audit Spoločnosti, ktorú sme vydali v ten istý deň ako je dátum vydania tejto správy.

Neaudítorské služby

Neboli poskytované zakázané neaudítorské služby uvedené v článku 5 ods. 1 Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo dňa 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a pri výkone auditu sme zostali nezávislí od Spoločnosti.

Okrem služieb štatutárneho auditu a služieb zverejnených vo výročnej správe a účtovnej závierke sme Spoločnosti a podnikom, v ktorých má Spoločnosť rozhodujúci vplyv, neposkytli žiadne iné služby.

Trenčín, dňa 22. apríla 2024

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAu č. 319



Ing. Jana Tomšíková
štatutárny audítor
Licencia SKAu č. 454

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Jana Tomšíková".

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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 Ā B Ć D Ę 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 4 7 4 3 9 0	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 6 4 2 7 1 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

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

Kúpele Dudince, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KÚPEĽNÁ

Číslo

1 0 6 / 3

PSČ

Obec

9 6 2 7 1 DUDINCE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Zapísaná v OR OS B. Bystrica, Odd. Sa,

v l. č. 3 1 9 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 5 / 5 5 0 3 2 0 0 /

E-mailová adresa

STASTNA@KUPELEDUDINCE.SK

Zostavená dňa:

2 8 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový 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

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	4 3 9 8 1 5 3 4	2 7 1 1 3 5 0 4		
			1 6 8 6 8 0 3 0		2 5 1 5 8 3 7 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 9 8 1 2 6 4 5	2 2 9 5 9 0 8 4		
			1 6 8 5 3 5 6 1		2 0 3 8 0 6 0 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 3 8 4 4 1	3 4 1 0 4		
			3 0 4 3 3 7		3 3 2 2 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	2 3 1 1 0 4	9 7 5 7		
			2 2 1 3 4 7		1 3 1 5 7	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	8 7 2 8 0	1 1 3 0 0		
			7 5 9 8 0		1 3 6 5 7	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	1 0 7 8 1	3 7 7 1		
			7 0 1 0		6 4 0 6	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	9 2 7 6	9 2 7 6		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 2 8 9 1 1 2 5	1 6 3 4 1 9 0 1		
			1 6 5 4 9 2 2 4		1 5 3 1 0 5 1 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 7 8 0 8	3 9 7 8 0 8		
					3 9 7 8 0 8	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 5 8 8 5 8 9 8	1 3 4 9 8 7 3 5		
			1 2 3 8 7 1 6 3		1 3 6 2 3 9 8 8	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 4 4 8 9 6 0	2 2 8 6 8 9 9		
			4 1 6 2 0 6 1		1 1 4 6 2 9 1	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1.		Netto
			Korekcia - časť 2		Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 4 3 4 1	2 4 3 4 1	2 4 3 4 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 2 9 0 5 0	1 2 9 0 5 0	1 1 7 2 5 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 0 6 8	5 0 6 8	8 3 3
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 5 8 3 0 7 9	6 5 8 3 0 7 9	5 0 3 6 8 7 2
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 0 7 7 6 7 0	1 0 7 7 6 7 0	1 0 1 6 0 1 8
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	5 2 7 7 1 1 8	5 2 7 7 1 1 8	3 8 1 4 8 0 3
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	2 2 8 2 9 1	2 2 8 2 9 1	2 0 6 0 5 1
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 1 1 5 2 1 5	4 1 0 0 7 4 6	4 7 3 7 8 2 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 4 6 9	1 2 3 6 5 0	9 9 6 4 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	9 9 7 5 6	9 9 7 5 6	8 3 3 8 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 1 8 0 2	2 1 8 0 2	1 6 2 6 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 0 9 2	2 0 9 2	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			2 9 8 2 1 7 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			2 9 8 2 1 7 5	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 7 9 5 4 4 7	3 7 8 0 9 7 8	1 3 9 9 0 2 8	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 9 0 1 4 4	6 7 5 6 7 5	5 6 9 2 6 6	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 9 0 1 4 4 1 4 4 6 9	6 7 5 6 7 5	5 6 9 2 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			8 1 3 0 7 5
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			1 2 2 1 9
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 1 0 5 3 0 3	3 1 0 5 3 0 3	4 4 6 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 6 1 1 8	1 9 6 1 1 8	2 5 6 9 7 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 0 0 2 6	3 0 0 2 6	2 3 4 9 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 6 6 0 9 2	1 6 6 0 9 2	2 3 3 4 8 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 3 6 7 4	5 3 6 7 4	3 9 9 4 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 5 9	9 5 9	2 1 2 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	5 2 7 1 5	5 2 7 1 5	3 7 8 1 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 7 1 1 3 5 0 4	2 5 1 5 8 3 7 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 9 5 9 8 1 9 0	1 8 5 6 6 2 5 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	9 9 6 8 9 8 2	9 9 6 8 9 8 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	9 9 6 8 9 8 2	9 9 6 8 9 8 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	1 4 0 3	1 4 0 3
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 4 9 4 3 8 0	1 4 8 3 3 8 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 4 9 4 3 8 0	1 4 8 3 3 8 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 3 0 4 6 3 1	- 1 3 6 6 2 8 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 3 0 4 6 3 1	- 1 3 6 6 2 8 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	8 4 6 7 7 7 1	8 3 7 5 9 1 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	8 4 6 7 7 7 1	8 3 7 5 9 1 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	9 7 0 2 8 5	1 0 2 8 5 4
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 6 9 6 9 0	3 6 3 5 9 4 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 6 6 4 0 7	8 1 6 9 6 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	5 0 6 5 6 0	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	5 0 6 5 6 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 9 3 5 3	4 9 3 5 3
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 0 0 8 2 9	9 5 2 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 5 0 9 1	1 2 3 8 3 8
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 4 4 5 7 4	5 4 8 5 5 9



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 2 5 3 6 0	1 0 0 3 3 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 2 5 3 6 0	1 0 0 3 3 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	8 6 2 4 5 3	1 1 5 9 4 4 6
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 3 8 5 5 7	1 0 1 9 1 4 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 0 9 8 6 3	3 4 3 0 3 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 0 0 0	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 6 8 6 3	3 4 3 0 3 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 7 6 1 6	3 2 7 4 1 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 0 9 5 4	1 4 3 6 4 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 5 9 4 0 2	1 4 5 9 7 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 0 7 2 2	5 9 0 7 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 2 2 6 5 6	2 4 7 2 8 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 6 7 0 9 1	1 8 4 6 1 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 5 5 6 5	6 2 6 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	6 5 4 2 5 7	2 9 2 7 6 3
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 4 5 6 2 4	2 9 5 6 1 8 6
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		1 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 7 1 1 9 4 0	2 8 1 6 4 5 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 3 3 6 8 4	1 3 9 7 2 2



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 2 9 8 1 7 1	1 1 2 3 9 5 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 4 7 0 6 6 6 8	1 1 9 1 0 3 9 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 6 4 4 7	4 6 8 7 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 2 3 1 7 2 4	1 1 1 9 2 6 8 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 5 3 9 5 1	1 3 0 7 5 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		5 0 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 5 4 5 4 6	5 3 9 5 8 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 3 3 6 3 4 4 2	1 1 6 8 1 8 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 1 6 3 7	3 3 9 6 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 0 3 3 0 3 3	2 4 3 7 1 3 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 5 3 0 0 1	1 4 6 4 2 3 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 0 0 5 3 2 4	6 0 3 5 8 1 1
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 5 5 7 8 4	4 3 1 9 5 0 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	5 0 4 0 0	5 0 4 0 0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 0 2 3 7 3	1 4 0 7 3 5 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 9 6 7 6 7	2 5 8 5 5 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 0 1 5 7 3	8 2 8 6 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 3 2 7 0 6	9 3 7 6 6 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 3 2 7 0 6	9 3 7 6 6 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 1 7 9 0 2	2 8 6 5 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	8 0 4 0 7 0	6 6 1 5 4 0
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 3 4 3 2 2 6	2 2 8 5 2 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 9 1 4 4 5 1	7 4 3 4 9 7 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 0 2 4 9 0	4 5 8 6 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 0 2 3 6 5	4 5 7 4 2
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 0 2 3 6 5	4 5 7 4 2
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 2 3	1 0 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 2 3	1 0 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2	2 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 6 9 3 0 2	1 0 1 8 0 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 3 1 8 0	6 4 7 1 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 3 1 8 0	6 4 7 1 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 9	8 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 9 8 3	3 6 9 9 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 6 8 1 2	- 5 5 9 3 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 2 7 6 4 1 4	1 7 2 5 8 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 0 6 1 2 9	6 9 7 3 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 1 0 1 1 3	9 9 1 2 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 9 8 4	- 2 9 3 9 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	9 7 0 2 8 5	1 0 2 8 5 4

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a)

Obchodné meno účtovnej jednotky	Kúpele Dudince, a.s.
Sídlo	Kúpeľná 106/3, 962 71 Dudince
Dátum založenia	7.12.1995
Dátum vzniku	9.1.1996

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti :
1. prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov s využívaním prírodnej liečivej vody a prírodných liečivých zdrojov
2. ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť
3. zabezpečovať rozvoj prírodných liečivých zdrojov, ich správnu funkciu a sledovať ich chemické, fyzikálne, hydraulické, hydrologické a hygienické parametre
4. zabezpečovať podmienky pre ochranu prírodných liečivých zdrojov, dodržiavať ochranné opatrenia týchto zdrojov, sledovať dodržiavanie týchto opatrení ostatnými subjektami a riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel
5. zabezpečovať dodržiavanie a tvorbu kúpeľného prostredia, kľudu a poriadku vo vnútronom kúpeľnom prostredí, dodržiavať ustanovenia kúpeľného štatútu, sledovať dodržiavanie ustanovení kúpeľného štatútu ostatnými subjektami, riadiť sa pokynmi a opatreniami Inšpektorátu kúpeľov a žriediel
6. prevádzkovanie čistiarne a práčovne
7. prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
8. ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
9. poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
10. poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
11. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
12. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
13. služby požičovní
14. prenájom hnutelných vecí
15. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
16. masérské služby
17. prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
18. pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
19. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
20. poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
21. organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
22. výroba tepla, rozvod tepla
23. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
24. poskytovanie služieb v súvislosti so starostlivosťou o zvieratá

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	300,24	293,91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho :	295	281
Počet vedúcich zamestnancov	3	4

A.d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

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

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zavierky

Účtovná zavierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zavierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

riadna mimoriadna
Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej zavierky:

rozdelenie zlúčenie splynutie zmena právnej formy

začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A.f) Dátum schválenia účtovnej zavierky za predchádzajúce obdobie:

9.6.2023

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B.a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obch.meno) člena	Názov orgánu
JUDr. Slavomír Brza	predseda predstavenstva
Ing. František Jelenčiak	člen predstavenstva
Ing. Ján Kliment	člen predstavenstva
Ing. Anton Siekel	predseda dozornej rady
Ing. Konštantín Kuchár	člen dozornej rady
Jana Vránová	člen dozornej rady
Paedr. Dušan Strieborný	člen dozornej rady
Marián Kollár	člen dozornej rady

B.b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška podielu na základnom imaní ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. Bratislava	666 190	6,68	6,68	
Mesto Dudince	333 095	3,34	3,34	
FPD Hotels & Hospitality a.s.	4 980 259	49,96	49,96	
STRATONI LIMITED (U.K.)	3 989 438	40,02	40,02	

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f

C: Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C.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:

FPD Hotels&Hospitality , a.s., Palisády 29/A, 811 06 Bratislava

C.b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

C.c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať :

C.d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou, má dve dcérske spoločnosti : AGT REAL, s.r.o. so sídlom Palisády 29/A, Bratislava a HVT s.r.o. so sídlom Okružná 124, Dudince. Je konsolidujúcou entitou za tieto spoločnosti a zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a)Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E.b)Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

E.c)Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená DPH a podobne).

Spoločnosť v bežnom roku nevytvorila žiadny dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi v zložení - priame náklady (materiál, osobné náklady)

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom sú ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, provízia a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak , ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok a k neúročeným dlhodobým pohľadávkam.

Finančné účty

Finančné účty tvorí finančná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Spoločnosť tvorí rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky, odmeny pracovníkov, a odstupné vrátane odvodov, nevyfaktúrované dodávky, súdne spory, na overenie a zostavenie účtovnej závierky, rezervu na dobropisy za fakturované teplo, rezervu na odchodné.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmov

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane z príjmu sa použila sadzba dane 21%.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, 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 vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

E.d)Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM a DHM. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400€ a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518-Ostatné služby. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 16,60€ a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela sa neodpisujú. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje spolu za účtovné obdobie sumu 1700€. Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov sú nasledovné:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Software	4 roky	25,00%	rovnomerná
Budovy, haly, stavby	20-40 rokov	2,5%-5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4-20 rokov	5-25%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,00%	rovnomerná

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti dotácia poskytne. Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpušťa v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto majetku.

E.f Opravy významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a)Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt.ob.	0	231 104	85 968	0	10 781	0	0	327 853
Prírastky					0	10 588		10 588
Úbytky						0		0
Presuny			1 312			-1 312		0

Stav na kon.účt.obd.	0	231 104	87 280	0	10 781	9 276	0	338 441
Oprávky								
Stav na zač.účt.obd.	0	217 946	72 311	0	4 375	0	0	294 632
Prírastky		3 401	3 669		2 635			9 705
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na kon.účt.obd.	0	221 347	75 980	0	7 010	0	0	304 337
Opravné položky								
Stav na zač.účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na kon.účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účt.obd.	0	13 158	13 657	0	6 406	0	0	33 221
Stav na kon.účt.obd.	0	9 757	11 300	0	3 771	9 276	0	34 104

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Software	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na zač.účt.obd.	0	217 501	71 401	0	10 781	0	0	299 683
Prírastky	0	13 603	14 567	0	0	28 170	0	56 340
Úbytky	0	0	0	0	0	28 170	0	28 170
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na kon.účt.obd.	0	231 104	85 968	0	10 781	0	0	327 853
Oprávky								
Stav na zač.účt.obd.	0	217 501	71 401	0	1 680	0	0	290 582
Prírastky	0	445	910	0	2 695	0	0	4 050
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na kon.účt.obd.	0	217 946	72 311	0	4 375	0	0	294 632

Opravné položky

Stav na zač.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na kon.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač.účet.obd.	0	0	0	0	9 101	0	0	9 101
Stav na kon.účet.obd.	0	13 158	13 657	0	6 406	0	0	33 221

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účet.obd.	397 808	25 371 817	5 039 538	0	0	24 341	117 253	832	30 951 589
Prírastky		514 081	1 500 860				2 050 155	5 068	4 070 164
Úbytky			114 853				2 015 774		2 130 627
Presuny			23 416				-22 583	-833	0
Stav na kon.účet.obd.	397 808	25 885 898	6 448 961	0	0	24 341	129 051	5 067	32 891 126
Oprávky									
Stav na zač.účet.obd.	0	11 747 828	3 893 247	0	0	0	0	0	15 641 075
Prírastky		639 335	383 667						1 023 002
Úbytky			114 853						114 853
Presuny									0
Stav na kon.účet.obd.	0	12 387 163	4 162 061	0	0	0	0	0	16 549 224
Opravné položky									
Stav na zač.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na kon.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účet.obd.	397 808	13 623 989	1 146 291	0	0	24 341	117 253	832	15 310 514
Stav na kon.účet.obd.	397 808	13 498 735	2 286 900	0	0	24 341	129 051	5 067	16 341 902

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt-nuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účet.obd.	397 808	24 888 396	4 696 159	0	0	24 341	117 660	26 195	30 150 559
Prírastky	0	477 881	416 724	0	0	0	925 934	72 335	1 892 874
Úbytky	0	0	99 541	0	0	0	917 303	71 502	1 088 346
Presuny	0	5 540	26 196	0	0	0	-9 038	-26 196	-3 498
Stav na kon.účet.obd.	397 808	25 371 817	5 039 538	0	0	24 341	117 253	832	30 951 589
Oprávk									
Stav na zač.účet.obd.	0	11 119 408	3 687 592	0	0	0	0	0	14 807 000
Prírastky	0	628 420	305 196	0	0	0	0	0	933 616
Úbytky	0	0	99 541	0	0	0	0	0	99 541
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na kon.účet.obd.	0	11 747 828	3 893 247	0	0	0	0	0	15 641 075
Opravné položky									
Stav na zač.účet.obd.	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 kon.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účet.obd.	397 808	13 768 988	1 008 567	0	0	24 341	117 660	26 195	15 343 559
Stav na kon.účet.obd.	397 808	13 623 989	1 146 291	0	0	24 341	117 253	832	15 310 514

Podnik má dcérske, spoločný alebo pridružený podnik:

Účtovná jednotka má dve dcérske účtovné jednotky : HVT s.r.o., so sídlom Okružná 124, 962 71 Dudince a AGT REAL, s.r.o. so sídlom Palisády 29/A, 811 06 Bratislava

F.b)Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok je poistený v Union poisťovni, a.s. a KOOPERATIVA poisťovni a.s, s tým že poistné sumy sa priebežne aktualizujú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Poistený majetok	Platnosť zmluvy od-do	Poistná suma v €
nehnutelnosti a sklo		
živelné riziká	1.1.2017-neurčito	22 777 900
voda z vodovodných zariadení	1.1.2017-neurčito	6 055 915
odcudzenie stavebných súčastí	1.1.2017-neurčito	55 000

vandalizmus	1.1.2017-neurčito	55 000
nepriamy úder blesku	1.1.2017-neurčito	50 000
rozbitie skla	1.1.2017-neurčito	10 000
hnutel'né veci a zariadenia		
živel'né riziká	1.1.2017-neurčito	3 622 110
voda z vodovodných zariadení	1.1.2017-neurčito	3 622 110
odcudzenie	1.1.2017-neurčito	63 749
vandalizmus	1.1.2017-neurčito	44 146
vybrané zariadenia		
živel'né riziká	1.4.2020- neurčito	1 039 958
voda z vodovodných zariadení	16.12.2021-neurčito	95 848
odcudzenie	16.12.2021-neurčito	64 496
vandalizmus	16.12.2021-neurčito	54 580
lom stroja	20.7.2017-neurčito	1 051 650

F.c) Prehľad o dlhod.nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka má uzatvorené úverové zmluvy s financujúcou bankou. K jednotlivým úverovým zmluvám sú uzatvorené aj zmluvy o zriadení záložného práva - na pozemky a stavby vo vlastníctve účtovnej jednotky, na všetky hnutel'né veci, ktoré sú vo vlastníctve účtovnej jednotky v okamihu registrácie záložného práva a ku ktorým nadobudne vlastnícke právo kedykoľvek v budúcnosti vrátane ich príslušenstva.

F.d) Prehľad o dlhod. nehm. a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota záväzku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
bez náplne	0	0

F.e) Prehľad o dlhod. nehnut. majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky, pričom ho účtovná jednotka užíva

nie je

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - neaktívované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktívované
bez náplne		

F.i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI 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
Dcérske účtovné jednotky					
HVT, s.r.o., Okružná 124,962 71 Dudince	97,23%	97,23%	1 108 372	60 243	1 077 670
AGT REAL, s.r.o., Palisády 29/A, 811 06 Bratislava	100%	100%	-316 923	-5 064	0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	1 077 670

F.j.)Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účet.obd.	1 016 018	0	0	3 814 803	0	206 052	0	0	5 036 873
Prírastky	61 652			1 670 405		31 960			1 764 017
Úbytky	0			0		217 811			217 811
Presuny				-208 091		208 091			0
Stav na kon.účet.obd.	1 077 670	0	0	5 277 117	0	228 292	0	0	6 583 079
Opravné položky									
Stav na zač.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na kon.účet.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účet.obd.	1 016 018	0	0	3 814 803	0	206 052	0	0	5 036 873
Stav na kon.účet.obd.	1 077 670	0	0	5 277 117	0	228 292	0	0	6 583 079

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	957 443	0	0	3 255 255	0	253 853	0	0	4 466 551
Prírastky	58 575	0	0	731 400	0	34 342	0	0	824 317
Úbytky	0	0	0	0	0	253 995	0	0	253 995
Presuny	0	0	0	-171 852	0	171 852	0	0	0
Stav na kon.účt.obd.	1 016 018	0	0	3 814 803	0	206 052	0	0	5 036 873
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.	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
Stav na kon.účt.obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	957 443	0	0	3 255 255	0	253 853	0	0	4 466 551
Stav na kon.účt.obd.	1 016 018	0	0	3 814 803	0	206 052	0	0	5 036 873

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	2 238 798		216 251		2 022 547
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane	426 383	4 080			430 463
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	1 149 623	1 674 485			2 824 108
Do splatnosti jedného roka	206 051	22 240			228 291
Dlhodobé pôžičky spolu	4 020 855				5 505 409

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti jedného roka						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (prírastky+, úbytky)
	Bežné účtovné obdobie
zmena reálnej hodnoty podielu na základnom imaní v HVT s.r.o. metódou vlastného imania	61 652
zmena reálnej hodnoty podielu na základnom imaní v AGT REAL s.r.o. metódou vlastného imania	0
Zmena stavu dlhodobého finančného majetku - spolu	61 652

F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo-obchodný podiel spoločníka Kúpele Dudince, a.s. v spoločnosti HVT, s.r.o.	1 077 670

F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia/reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na výšku vlastného imania
podiel v AGT REAL, s.r.o. s.r.o.	metóda vlastného imania	0	0
podiel v HVT s.r.o.	metóda vlastného imania	0	61 652

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Zásoby	Zásoba	Stav k 1.1.BO	Tvorba v BO	Zníženie v BO
a	b	c	d	e
Materiál				
Nedokončená výroba a polotovary				
Zákazková výroba s predpoklad. dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				

Nehnuteľnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby				

F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota
	BO
také záložné právo nebolo zriadené	

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 882	2 701	95	18	14 470
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	120 508	0	120 508	0	0
Spolu	132 390	2 701	120 603	18	14 470

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1-bežné účtovné obdobie

Názov položky	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 konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	656 291	33 853	690 144
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 102 683		3 102 683
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0

Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	2 620		2 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 761 594	33 853	3 795 447

Tabuľka č. 2-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	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 konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	3 102 683		3 102 683
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 102 683	0	3 102 683
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	548 926	32 222	581 148
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	813 075		813 075
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 219		12 219
Iné pohľadávky	4 468		4 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 378 688	32 222	1 410 910

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 795 447	1 410 910
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 795 447	1 410 910
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3 102 683
Pohľadávky so zostatkovou dobou dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	3 102 683

F.t), u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	Za účelom zabezpečenia čerpaných úverov z banky bolo zriadené záložné právo ku všetkým pohľadávkam spoločnosti.

F.v), G.f) Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho	2 883 651	2 793 695
odpočítateľné	-601 127	-720 810
zdaniteľné	3 484 778	3 514 505
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzku a daňovou základňou, z toho :	-290 438	-181 511
odpočítateľné	-290 438	-181 511
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	544 575	548 559
Zmena odloženého záväzku	-3 984	-29 395
Zaúčtovaná ako náklad	-3 984	-29 395
Zaúčtovaná do vlastného imania		

F.w) a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému fin. majetku. Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého fin. majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 026	23 491
Bežné bankové účty	166 103	233 487
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste	-10	
Spolu	196 119	256 978

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Krátkodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
nebolo zriadené	

F.za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			

Emisné kvóty			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

F. zb) **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov bud. období**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho :	959	2 126
aktualizácia programu, predplatné	959	2 126
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	52 715	37 817
predplatné, výstavy, aktualizácie softvérov, telek.skúžby, vodné, stočné	32 487	21 524
poistné	20 228	16 293
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	0	0
refakturácia el.energie nájomcovi	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	9 968 982	9 968 982
Počet akcií (a.s.)	300 361	300 361
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,19	33,19
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	3,23	0,34
Hodnota upísaného vlastného imania	0	0
Hodnota splateného základného imania	9 968 982	9 968 982
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	0	0

G. a 3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	102 854
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	91 854

Tantiémy štatutárnemu orgánu	
Spolu	102 854

G. a.4). Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

G. a.6). Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadania účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	970 285
Rozdelenie účtovného zisku	Nasledujúce účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	98 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Dividendy spoločníkov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	872 285
Tantiémy štatutárnemu orgánu	
Spolu	970 285

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku
ostatná rezerva (účtovná)-Ú

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na odchodné	100 333	125 360	0	100 333	125 360
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	184 618	267 091	169 747	14 871	267 091
Rezerva na overenie ÚZ	14 050	19 500	14 050	0	19 500
Rezerva na uverejnenie ÚZ v HN,OV	2 806	5 045	2 806	0	5 045
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	0	105 565	0	0	105 565
Rezerva na súdne spory	32 845	380	7 770	0	25 455
Rezerva na vyúčtovanie tepla	12 967	0	12 967	0	0
spolu krátkodobé rezervy	247 286	397 581	207 340	14 871	422 656

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na odchodné	92 247	100 333	0	92 247	100 333
Krátkodobé rezervy, z toho :					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odvody	147 354	184 618	137 873	9 481	184 618
Rezerva na overenie ÚZ	4 950	14 050	4 950	0	14 050
Rezerva na uverejnenie ÚZ v HN,OV	300	2 806	300	0	2 806
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0	0
Rezerva na súdne spory	23 636	9 209	0	0	32 845

Rezerva na vyúčtovanie tepla-Slovthermae š.p.	0	12 967	0	0	12 967
spolu	176 240	223 650	143 123	9 481	247 286

G.c),d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 254 221	2 076 743
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 254 221	2 076 743
Krátkodobé záväzky spolu	2 415 470	1 559 197
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 405 306	1 545 600
Záväzky po lehote splatnosti	10 164	13 597

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky, blankozmenka, hnuťelné veci, akcie (zabezpečenie inv.úv.č.48/2008)	937 453	
záložné právo na nehnuteľnosti, hnuťelné veci, blankozmenka, cenné papiere (zabezpečenie kont.úv.č.4/2009)	0	
záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky, hnuťelné veci, blankozmenka, cenné papiere (zabezpečenie dlhodobého.úv.) č.64/2014	0	
záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky, blankozmenka, hnuťelné veci, obchodný podiel (zabezpečenie inv.úv.č.8/2014)	22 263	
záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky, blankozmenka, hnuťelné veci, obchodný podiel, cenné papiere (zabezpečenie inv.úv.č.9/2014)	271 993	

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav sociálneho fondu k 1.1.	95 213	115 515
Tvorba SF na ťarchu nákladov	62 453	51 114
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	47	0
Tvorba SF spolu	62 500	51 114

Čerpanie SF	56 884	71 416
Stav sociálneho fondu k 31.12.	100 829	95 213

G.h) Vydané dlhopisy

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Bežné účtovné obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomocí	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
Dlhodobé bankové úvery						
investičný úver (zmluva č. 48/2008)	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.	20.12.2025	862 453	862 453	912 435
investičný úver (zmluva č.8/2014)	EUR	3M EURIBOR+3%	20.12.2023	0	0	0
investičný úver (zmluva č.9/2014)	EUR	3M EURIBOR+3%	20.12.2023	0	0	246 993
Krátkodobé bankové úvery						
investičný úver (zmluva č. 48/2008)	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.	31.12.2024	75 000	75 000	100 000
kontokorentný úver (zmluva č. 4/2009)	EUR	3M EURIBOR+3% p.a.	29.11.2024	285 000	285 000	0
investičný úver (zmluva č.8/2014)	EUR	3M EURIBOR+3%	31.12.2024	22 263	22 263	94 000
investičný úver (zmluva č.9/2014)	EUR	3M EURIBOR+3%	31.12.2024	271 993	271 993	100 000

Jednotlivé úvery boli rozdelené na dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti.

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho :	2 711 939	2 816 451
Dotácia na obstaranie DHM-prestavba kúpeľov, ktorá sa rozpúšťa do výnosov v čas. a vec.súvisl.s odpismi	1 878 879	1 965 071
Dotácia priznaná na rekonštrukciu rehabilitačného bazéna pri LD Rubín	329 163	341 663
Dotácia priznaná na rekonštrukciu LD Smaragd	364 106	357 446
Dar prijatý na vybudovanie bezbariérových kúpeľní	13 742	14 389
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2015	0	0
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2017	3 466	5 350
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2018	11 250	14 250
Dar prijatý na -Chodník zdravia	19 537	21 481
Dar prijatý na TZ LD Rubín	24 376	25 603
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2021	19 750	22 750
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia	30 000	30 000
Dar prijatý na obstaranie skladu bicyklov	17 667	18 444
	3	4
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho :	133 684	139 721
Dotácia na obstaranie DHM-prestavba kúpeľov ,ktorá sa rozpúšťa do výnosov v čas. a vec.súvisl.s odpismi	86 192	86 192
Dotácia priznaná na rekonštrukciu rehabilitačného bazéna pri LD Rubín	12 500	12 500
Dotácia priznaná na rekonštrukciu LD Smaragd	22 376	21 219
Dar prijatý na vybudovanie bezbariérových kúpeľní	647	647
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2015	0	1 106
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2017	1 884	3 657
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2018	3 000	3 000
Dar prijatý na -Chodník zdravia	1 944	1 944
Dar prijatý na TZ LD Rubín	1 227	1 227
Dar prijatý na obstaranie zdravotníckeho vybavenia 2021	3 000	3 000
Dar prijatý na obstaranie skladu bicyklov	778	778
Ostatné-fakturácia služieb patriacich do r.2024	136	4 451
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho :	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho :	0	11
	0	11

G.m) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Spoločnosť v roku 2021 uzatvorila zmluvu o finančnom leasingu na priemyselnú práčku. V roku 2022 sa prenajal formou finančného prenájmu : traktor Multihog s príslušenstvom a automobil Toyota Proace. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	58 555	65 191	0	56 303	123 837	0
Finančný náklad	2 094	1 241	0	3 296	3 560	0
Spolu	60 649	66 432	0	59 599	127 397	0

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H.a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Predaj tovaru		Tržby za KS-zdrav. poisťovne		Tržby za KS-samoplátci		Tržby za ostatné služby	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	66 447	46 872	4 805 182	3 849 648	8 043 538	6 274 886	1 383 004	1 068 151
Spolu								

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Položky výnosov pri aktivácii	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
aktivácia vnútroorg. služieb-záv.stravovanie	153 951	130 751
aktivácia DHM vyrobeného vo vlastnej réžii	0	0
aktivácia vnútroorg. služieb-ostatné	0	0

H.d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rozpustenie dotácie z fondov EÚ a z prijatého daru účtovaná do výnosov v nadväznosti na účtovné odpisy	136 235	135 643
Finančný príspevok na udržanie pracovných miest	0	93 717
Stabilizačný príspevok pre zdrav.zamestnancov v roku 2023, finančný príspevok na odmeny pre zdrav.zamestnancov v roku 2021	0	264 900
Finančný príspevok na podporu podnikov v odvetví cestovného ruchu	0	16 068
Nároky na náhradu škody	7 159	5 971
Dotácia na zabezpečenie duálneho vzdelávania	1 400	2 100
Prijaté bonusové poukážky	27 070	15 265
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 497	5 919
Finančný príspevok na kompenzáciu vysokých cien elektriny	76 185	0

H.e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov , osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

Položky výnosov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky z poskytnutých pôžičiek	102 365	45 742
Úroky zo zmeniek	0	0
Kurzové zisky	2	21
V tom kurzové zisky zaúčtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	0	5

H.f) Významné položky mimoriadnych výnosov

Mimoriadne výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

H.g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 231 724	11 192 685
Tržby za tovar	66 447	46 872
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 298 171	11 239 557

I.a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržovanie	373 850	453 234
Cestovné	16 325	9 985
Náklady na reprezentáciu	48 973	52 341
Ostatné služby	1 013 853	948 677

I.b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dary	9 791	8 646
Zmluvné pokuty a penále	4 225	10 461
Ostatné pokuty a penále	14	93
Členské príspevky	132 350	88 126
Neuplatnená DPH	622 807	529 843
Náklady na poistenie	32 251	22 890
Manká škody	1 582	507
Odpis postúpenej pohľadávky	0	0
Náklady na technické zhodnotenie DHM nespl.limit	0	0
Motivačné štipendium	891	949

I.c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úroky z čerpaných úverov	119 975	62 552
Úroky z finančného prenájmu	3 205	2 166
Poplatky za terminál, sprac. úveru, ostané nákl.	45 983	36 994
Kurzové straty spolu	139	49
V tom kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia	5	3

Manká a škody na finančnom majetku	0	0
------------------------------------	---	---

I.d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

I.e) Opis a suma celkových položiek nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté týmto audítorm

Položky nákladov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho :	19 500	26 750
náklady na overenie ind.ÚZ	9 500	9 900
náklady na overenie KÚZ	10 000	16 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		350

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.a-e) Odložená daň

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

J.f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

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 :	1 276 414	x	x	172 586	x	x
teoretická daň	x	268 047	21,00%	x	36 243	21,00%
Daňovo neuznané náklady	190 943	40 098	3,14%	167 475	35 170	20,38%
Výnosy nepodliehajúce dani			0,00%			0,00%

Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Daňový benefit za poskytnuté praktické vyučovanie	-9 600	-2 016	-0,16%	-8 000	-1 680	-0,97%
Daň vyberaná zrážkou	-3	-1	0,00%	-6	-1	0,00%
Spolu	1 457 757	306 128	23,98%	332 061	69 732	40,40%
Splatná daň z príjmov	x	310 112	24,30%	x	99 126	57,44%
Odložená daň z príjmov	x	-3 984	-0,31%	x	-29 394	-17,03%
Celková daň z príjmov vykázaná	x	306 128	23,98%	x	69 732	40,40%

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
odpísaná pohľadávka voči dlžníkovi	0	0

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a),b) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie		
	Popis	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Záväzky zo súdnych rozhodnutí	V roku 2021 sa začalo ďalšie súdne konanie s autorskou spoločnosťou LITA o vydanie bezdôvodného obohatenia (licenčné odmeny autorov za rok 2019). Účtovnou jednotkou bol podaný odpor proti platobnému rozkazu vydaným OS v B.Bystrici a následne OS v B.Bystrici platobný rozkaz zrušil. Dňa 20.4.2023 sa uskutočnilo pojednávanie a OS v Banskej Bystrici vydal rozhodnutie, ktorým žalovanému uložil povinnosť uhradiť licenčné odmeny. Proti rozsudku bolo podané odvolanie - ku dňu zostavenia účtovnej závierky ďalšie informácie nemáme. Z dôvodu zabezpečenia zásady opatrnosti má účtovná jednotka vytvorené rezervy na licenčné odmeny za roky 2019, 2020, 2021. Rezerva na licenčnú odmenu za rok 2022 bola v roku 2023 zrušená z dôvodu uzatvorenia dohody o urovaní organizáciami kolektívnej správy (LITA, SLOVGRAM, SAPA), na základe ktorej boli urované všetky vzájomné práva a povinnosti strán v súvislosti s použitím predmetov ochrany verejným prenosom prostredníctvom technických zariadení za obdobie kalendárneho roka 2022.	25 455	
Záväzky z poskytnutých záruk:			

Zo všeobecných právnych predpisov			
Závazky zo zmlúv o podriadenosti záväzku			
Z ručenia	Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na zabezpečenie zaplatenia pohľadávok záložného veriteľa Zmluvou o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok.		24 000 000
Iné podmienené záväzky			

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Popis	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Závazky zo súdnych rozhodnutí	Súdne konanie vo veci vydania bezdôvodného obohatenia (licenčné odmeny autorov za rok 2017), kde žalujúcou stranou je autorská spoločnosť LITA, bolo právoplatne ukončené v roku 2021 rozhodnutím Krajského súdu v Banskej Bystrici, ktorý potvrdil rozsudok okresného súdu. V roku 2021 sa začalo nové konanie s autorskou spoločnosťou LITA o vydanie bezdôvodného obohatenia (licenčné odmeny autorov za rok 2019). Účtovnou jednotkou bol podaný odpor proti platobnému rozkazu vydanom OS v B.Bystrici. OS v B.Bystrici platobný rozkaz zrušil. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky máme informáciu o termíne pojednávania dňa 4.4.2023. Z dôvodu zabezpečenia zásady opatrnosti má účtovná jednotka vytvorené rezervy na licenčné odmeny za roky 2019, 2020, 2021,2022.	32 845	
Závazky z poskytnutých záruk:			
Zo všeobecných právnych predpisov			
Závazky zo zmlúv o podriadenosti záväzku			
Z ručenia			
Iné podmienené záväzky			

L.c) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe

Druh práva a povinnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov		
Práva a povinnosti z opčných obchodov		
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb		
Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poisťných, servisných, koncesionárskych, uverových zmlúv		

Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a pod.		
---	--	--

L.d) Informácie o výnamných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, odpísaných pohľadávkach a podobne

Účtovná jednotka si aj v roku 2023 prenajímala od spoločnosti HVT s.r.o. hotel Minerál vrátane kompletného vnútorného technického vybavenia so zariadením. Náklady na ročné nájomné predstavovali 247 920 EUR.

V roku 2022 si účtovná jednotka prenajímala nehnuteľný a hnuiteľný majetok od spoločnosti AGT REAL, s.r.o. Náklady na ročné nájomné predstavovali 30 000 EUR.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M.a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	32 400	18 000	127 735			
	32 400	18 000	168 958			
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N.a,b) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov

Obchodné meno (meno, priezvisko)	Sídlo, resp. trvalý pobyt
EUROHOTEL, a.s.	Bratislava, Vajnorská 98/C
HVT, s.r.o.	Dudince, Okružná 124
AGT REAL, s.r.o.	Bratislava, Palisády 29/A
Stratoni limited	London, 5 Bourlet close
FPD H&H, a.s.	Bratislava, Palisády 29/A
Hotely a penzióny, a.s.	Bratislava, Palisády 29/A
FPD media, a.s.	Bratislava, Palisády 29/A

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia so spriaznenými osobami nasledujúce transakcie uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obch. zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) transakcie so subjektom s rozhodujúcim vplyvom:		
a1) zostatok záväzku z postúpenej pohľadávky	0	0
a2) prijaté služby	0	0
a3) postúpenie pohľadávky (postupca)	0	0
a4) obstaranie obchodného podielu	0	0
a5) obstaranie postúpenej pohľadávky (postupník)	0	0
a6) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	1 600 000	720 000
a7) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky, z toho :	70 405	11 400
realizované		
nerealizované	70 405	11 400
a8)úhrada splatnej pohľadávky	813 075	
a9) zostatok pohľadávky	2 401 805	1 544 475
b) transakcie s dcérskymi podnikmi :		
b1) prijaté služby	277 920	277 920
b2) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	0	0
b3) splatenie poskytnutej pôžičky (istina+úrok)	217 811	253 995
b4) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky, z toho :	31 960	34 342
realizované	26 760	17 061
nerealizované	5 200	17 278
b5) zostatok poskytnutých pôžičiek	3 103 603	3 289 455
c) transakcie s podnikmi, ktoré sú súčasťou tej istej skupiny		
c1a) prijaté služby	0	0
c1b) poskytnuté služby	0	0
c2) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky (postúpená pohľadávka)	0	0
c3) splatenie poskytnutej pôžičky (istina+úrok)	0	0
c4) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky, z toho :	0	0
realizované	0	0
nerealizované	0	0
c5) zostatok poskytnutých pôžičiek	0	0
d) transakcie prostredníctvom kľúčového manažmentu		
d1) nákup služieb inzercie	7 470	6 418
d2) poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky (postúpená pohľadávka)	0	0
d3) splatenie poskytnutej pôžičky (istina+úrok)	0	0
d4) výnosové úroky z poskytnutej pôžičky, z toho :	0	0
realizované	0	0
nerealizované	0	0
d5) zostatok pohľadávky	3 102 683	3 102 683
d6) zostatok záväzku z postúpenej pohľadávky	49 353	49 353

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky	V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka do dňa zostavenia účtovnej zavierky	
Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období	
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti	
Zmena významných položiek dlhodobého finančného majetku	
Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/	
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov	
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmeny právnej formy	
Mimoriadne udalosti-živelné pohromy	
Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť	

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a-n) Zmeny zložiek vlastného imania

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 968 982				9 968 982
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	1 403				1 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 366 283	61 652			-1 304 631
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 483 380			11 000	1 494 380
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 375 918			91 854	8 467 772
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	102 854	970 285		-102 854	970 285
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0				0

Tabuľka č. 2

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	9 968 982				9 968 982
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	1 403				1 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 424 858	58 575			-1 366 283
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1 466 380			17 000	1 483 380
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0		0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 223 372			152 546	8 375 918
Neuhradená strata minulých rokov					
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	169 546	102 854		-169 546	102 854
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					0

R. Doplnujúce informácie k prehľadu peňažných tokov

R.c/ Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

Text	k 31.12.2023		k 31.12.2022	
	Súvaha	Cash flow	Súvaha	Cash flow
Peňažné prostriedky z toho :	-88 882	-88 882	256 978	256 978
v hotovosti	18 951	18 951	15 078	15 078
ceniny	11 075	11 075	8 413	8 413
peniaze na ceste				
na bežných bankových účtoch	166 092	166 092	233 487	233 487
úverový limit-kontokorent	-285 000	-285 000	0	0
Peňažné ekvivalenty z toho :	0	0	0	0
majetkové cenné papiere				
dlžné cenné papiere	0		0	0
termínované vklady na bežných účtoch	0	0	0	0
prioritné akcie				
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty spolu :	-88 882	-88 882	256 978	256 978

Informácie k časti S. o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

DIČ : 2020474390

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)	66 447	46 872
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru	-57 086	-35 119
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)	14 115 570	11 004 888
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)	-3 019 836	-2 448 020
A. 6.	Výdavky na služby (-)	-1 314 477	-1 341 462
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)	-6 824 387	-5 765 038
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-101 573	-82 866
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)	101 495	713 484
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)	-848 350	-702 033
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)	2 117 803	1 390 706
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	123	103
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-38 017	-9 065
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)</i>	2 079 909	1 381 744
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)	-100 806	-55 572
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)	1 979 103	1 326 172

Peňažné toky z investičnej činnosti		DIČ : 2020474390	
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-10 588	-28 170
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 439 593	-750 978
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		500
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-1 600 000	-720 000
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	1 004 126	236 931
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	26 760	17 064
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-2 019 295	-1 244 653
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		DIČ : 2020474390
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-220 500	-294 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-220 500	-294 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-85 163	-55 653
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-305 663	-349 653
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-345 855	-268 134
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	256 978	525 117
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-88 877	256 983
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-5	-5
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-88 882	256 978