

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, 020 71 Nimnica

IČO: 31638708

Účtovná jednotka Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. júla 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. novembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka 295/R).

Bežné obdobie (BO) od 1.1.2023 do 31.12.2023

Predchádzajúce obdobie (PO) od 1.1.2022 do 31.12.2022

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti s celoslovenskou pôsobnosťou tuzemským pacientom a pacientom zo zahraničia v súlade s indikačným zoznamom pre kúpeľnú starostlivosť

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	166,81	161
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	176	167
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	11

Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Riadne valné zhromaždenie dňa 27. júna 2023, pre overenie účtovnej závierky od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 schválilo audítora:

D.E.A Consult Trenčín, s. r. o., Rozmarínova 211/3, 911 01 Trenčín, Licencia SKAU č. 113.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri vyskladnení sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v účtovnom období netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Cudzia mena

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

Výnosy

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú totožné s účtovnými. Odpisy goodwillu nie sú predmetom dane z príjmov právnických osôb.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Softvér	5	rovnomerná	20%
Goodwill	5	rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý do 31.12.2003

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	50	rovnomerná	2%
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerná	12,5%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2004

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Budovy a stavby	20	rovnomerná	1/20
Stavby ostatné	12	rovnomerná	1/12
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia	4	rovnomerná	1/4

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2015

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Budovy a stavby	40	rovnomerná	1/40
Budovy a stavby	20	rovnomerná	1/20
Stavby ostatné	12	rovnomerná	1/12
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerná	1/8
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia	4	rovnomerná	1/4

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	10 037 771	1 204 509			39 784	84 563		11 620 072
Prírastky	3 216		84 271				77 185		164 672
Úbytky							87 488		87 488
Presuny									0
Stav na konci obdobia	256 661	10 037 771	1 288 780	0	0	39 784	74 260	0	11 697 256
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		5 742 476	1 071 082			33 620			6 847 178
Prírastky		265 545	53 285						318 830
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	6 008 021	1 124 367	0	0	33 620	0	0	7 166 008
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	253 445	4 295 295	133 427	0	0	6 164	84 563	0	4 772 894
Stav na konci obdobia	256 661	4 029 750	164 413	0	0	6 164	74 260	0	4 531 248

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	10 037 771	1 278 934			39 784	100 870		11 710 804
Prírastky			9 390				45 243		54 633

Úbytky			83 815				61 550		145 365
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	10 037 771	1 204 509	0	0	39 784	84 563	0	11 620 072
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		5 476 373	1 083 243			33 620			6 593 236
Prírastky		266 103	71 655						337 758
Úbytky			83 816						83 816
Presuny									
Stav na konci obdobia	0	5 742 476	1 071 082	0	0	33 620	0	0	6 847 178
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	253 445	4 561 398	195 691	0	0	6 164	100 870	0	5 117 568
Stav na konci obdobia	253 445	4 295 295	133 427	0	0	6 164	84 563	0	4 772 894

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním disponovať.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor nehnuteľného majetku	9 700 000	23. 2. 2022	stav trvá
súbor hnutel'ného majetku (živel, krádež)	1 130 000	23. 2. 2022	stav trvá
stroje a zariadenia	800 000	28.12.2022	stav trvá

Zásoby

Spoločnosť pri svojej činnosti eviduje zásoby, účtuje o nich spôsobom A. Spoločnosť netvorila k zásobám opravné položky, nemá v evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Materiál	21 661	18 287
Tovar	33 944	24 413
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Zásoby spolu	55 605	42 700

Poistené zásoby	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor zásob - živel	70 000	23. 2 2022	stav trvá

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v sledovanom období tvorila opravné položky k pohľadávkam. Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľke:

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
Pohľadávky z obchodného styku					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Pohľadávky	Predchádzajúce 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
Pohľadávky z obchodného styku					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	695 974	25 867	721 841
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 986		6 986
Iné pohľadávky	5 102 720		5 102 720
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 805 680	25 867	5 831 547

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	321 893	22 610	344 503
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 724		69 724
Iné pohľadávky	2 402 345		2 402 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 793 962	22 610	2 816 572

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala v účtovnom období o odloženej daňovej pohľadávke. Údaje o výpočte a účtovaní o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti VII.

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje zmenky, finančné účty sú vykázané ako peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	25 852	22 838
Bežné bankové účty	790 413	1 349 569
Krátkodobý finančný majetok	4 119 393	4 144 436
Spolu	4 935 658	5 516 843

Poistenie hotovosti, ceniny	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
peniaze, ceniny (živel, krádež)	10 000	23. 2 2022	stav trvá

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
využívanie športoviska		
ostatné, nevýznamné položky		
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	5 930	3 627
poistné, predplatné	3 769	3 238
ostatné, nevýznamné položky	2 161	389
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:		0
ostatné, nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 136	3 896
nevyfakturované dodávky	1 136	3 896
ostatné, nevýznamné položky		

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Údaje o vlastnom imaní

	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	3 593 906	3 593 906
Počet akcií (a.s.)	108 270	108 270
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,193919	33,193919
Účtovný zisk	1 736 032	439 543
Zisk na akciu	16,03	4,06

Akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Informácie o rozdelení zisku z predchádzajúceho roka

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	439 543
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	439 543
Spolu	439 543

Spoločnosť v bežnom účtovnom období dosiahla účtovný zisk vo výške 1 736 114,80 €, o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

Informácie o rezervách

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	102 992	147 332	102 992	0	147 332
audit	2 800	2 800	2 800		2 800
nevyčerpané dovolenky, odvody	100 192	144 532	100 192		144 532

Názov položky	Predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	81 303	102 992	81 303	0	102 992
audit, mzdy	3 880	2 800	3 880		2 800
nevyčerpané dovolenky, odvody	77 423	100 192	77 423		100 192

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 891	5 327
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	759 978	418 331
Krátkodobé záväzky spolu	761 869	423 658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	34 700	30 729
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	34 700	30 729

V dlhodobých záväzkoch nie je uvedený odložený daňový záväzok, ktorý je vykázaný v časti VII.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	30 729	24 108
Tvorba SF na ťarchu nákladov	24 227	19 361
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Sociálny fond spolu	54 956	43 469
Čerpanie sociálneho fondu	20 256	12 740
Konečný zostatok sociálneho fondu	34 700	30 729

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pôžičky					
pôžička dlhodobá časť	€				
Krátkodobé pôžičky					
pôžička krátkodobá časť	€				

Významné položky časového rozlišenia na strane pasív súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné nevýznamné položky		
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	0
nevyúčtované bankové úroky		
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:	40 579	46 145
investičné dotácie	40 579	46 145
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	391 351	318 647
investičné dotácie	7 372	7 372
Kofola prenájom	1 667	
služby budúceho roka	382 312	311 275

V. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH VO VÝNOSOCH**Informácie o tržbách**

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

Oblasť odbytu	kúpeľná starostlivosť		ostatné služby		tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	7 927 994	5 859 887	860 338	675 476	639 395	456 690
zahraníčie						
Spolu	7 927 994	5 859 887	860 338	675 476	639 395	456 690

Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 083	2 750
Aktivácia	7 083	2 750
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	78 746	315 236
ÚP chránená dielňa	27 835	
náhrada škody poisťovňa	3 532	21 098
zúčtovanie dotácií	7 372	7 372
dotácie	38 163	255 675
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 844	31 091

Finančné výnosy, z toho:		29
Kurzové zisky, z toho:		29
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	265 911	120 923
úroky z poskytnutej pôžičky	178 847	18 247
ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	87 064	102 676

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	8 788 332	6 535 363
Tržby za tovar	639 395	456 690
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	265 911	120 923
Čistý obrat celkom	9 693 638	7 112 976

VI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝCH V NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na poskytnuté služby celkom:	1 046 264	637 379
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	3 800
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	3 800
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	1 042 464	633 579
opravy a údržba	347 018	131 177
reprezentačné	1 713	473
inzercia, reklama	127 470	84 410
odvoz odpadu	27 087	18 408
poštové poplatky	8 522	9 845
telefónne poplatky	8 414	7 142
náklady na kultúrnu činnosť	26 900	21 590
pranie prádla	266 768	113 910
zákonné prehliadky	20 660	15 793
provízie	77 376	41 155
ostatné náklady na služby	130 536	189 676
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 207 548	6 207 548
náklady vynaložené na predaný tovar	264 411	222 966
spotreba materiálu	1 142 277	924 292
spotreba energií a ostatných neskladovateľných dodávok	672 874	1 159 189
osobné náklady	3 612 317	3 049 562

dane a poplatky	16 601	16 196
odpisy	318 830	337 758
ostatné náklady na hospodársku činnosť	498 086	497 585
Finančné náklady, z toho:	10 419	8 818
nákladové úroky		
kurzové straty		
ostatné náklady na finančnú činnosť	10 419	8 818

VII. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 941 859	2 884 392
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 941 859	2 884 392
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-28 088	-4 408
odpočítateľné	-28 088	-4 408
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	5 898	926
Uplatnená daňová pohľadávka	926	619
Zaúčtovaná do nákladov	926	619
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	617 791	605 722
Zmena odloženého daňového záväzku	12 068	15 130
Zaúčtovaná ako náklad	19 872	22 934
Zaúčtovaná do vlastného imania	-7 804	-7 804

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 197 388	X	X	577 246	X	X
teoretická daň		461 451	21,00		121 222	21,00
daňovo neuznané náklady	12 267	2 576	0,12	60 219	12 648	2,19
výnosy nepodliehajúce dani	-138 577	29 101	-1,32	-93 894	19 718	-3,42
umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	2 071 078	434 926	19,79	543 571	114 152	19,77
Splatná daň z príjmov	X	446 457	20,32	X	114 152	19,77
Odložená daň z príjmov	X	14 899	0,67	X	23 553	4,08
Celková daň z príjmov	X	461 356	20,99	X	137 703	23,85

VIII. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZOR- NÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Z titulu výkonu funkcie boli členom štatutárneho orgánu vyplatené odmeny vo výške 6 000,- € (rok 2022: 6 000,- €) a členom dozornej rady odmeny vo výške 2 412,- € (rok 2022: 2 345,- €).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (rok 2022: žiadne).

IX. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZ- NENÝCH OSÔB

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód obcho- du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
VšZP, a.s.	3	2 560 490	2 040 637
Obec Nimnica	3	8 501	6 607
Prijaté obchody:			
Obec Nimnica	11	14 156	12 718

Údaje o transakciách s materskou spoločnosťou sú uvedené v tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód obcho- du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	191 051	26 447
Prijaté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	275 768	113 910

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

Po 31. 12. 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nanastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	28 513				28 513
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia	827 931	7 803			835 734
Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 980 877	439 543			6 420 421
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	439 543	1 736 032	439 543		1 736 032
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	11 629 565	2 183 378	439 543		13 373 401

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	846 640		820 127		28 513
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia		827 931			827 931

Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 257 623	723 253			5 980 877
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	723 253	439 542	723 253		439 543
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	11 182 217	1 990 728	1 543 380		11 629 565

XII. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami – peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti – krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 197 388	577 246
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	161 024	459 381
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	318 830	337 758
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	44 340	
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	67 594	242 546
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)		
	Úroky účtované do výnosov (-)	-265 911	-120 823
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
	Ostatné položky nepeňažného charakteru	-3 830	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-2 664 626	-2 411 758
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 014 975	-2 391 256
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	338 211	59 518

	Zmena stavu zásob (-/+)	-12 905	-6 575
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem peňaž. prostriedkov	25 043	-73 445
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-306 214	-1 375 131
	Prijaté úroky (+)	265 911	120 923
	Výdavky za zaplatené úroky (-)		
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-446 457	-196 670
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		118 188
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-486 760	-1 332 690
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-77 185	-45 243
	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 (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)		
	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 obchodovanie (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-77 185	-45 243
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	7 803	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania	7 803	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
	Príjmy z úverov (+)		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		
	Výdavky na splácanie úverov (-)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 803	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-556 143	-1 377 933
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 372 407	2 750 340
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	816 265	1 372 407
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	816 265	1 372 407