

ČI. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej jednotky: KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky: Vyšné Ružbachy 48
06502 Vyšné Ružbachy
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Poskytovanie zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení s predmetom činnosti ambulantná a ústavná kúpeľná starostlivosť, ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti, prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu, prevádzkovanie kúpalísk, sprostredkovanie obchodu, služieb, dopravy a výroby, maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti, príprava a predaj nealkoholických nápojov, piva, vína a destilátov na priamu konzumáciu, príprava a predaj tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov, obvyklých príloh a bezmäsitých jedál na priamu konzumáciu.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 15.12.2023

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

rozdelenie

zlúčenie

splynutie

zmena právnej formy

začiatok likvidácie

koniec likvidácie

vyhlásenie konkurzu

zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	122	127
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	130	129
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	6	6

ČI. II Informácie o prijatých postupoch

II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

II.4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené
DNM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	dopravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	obstarávacia cena	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	menovitá hodnota	
Záväzky	menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota	
Deriváty		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi		
Prenajatý majetok		
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	menovitá hodnota	
Majetok obstaraný v privatizácii		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	menovitá hodnota	

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	doba použiteľnosti		rovnomerná
Hmotný majetok	doba použiteľnosti		rovnomerná

- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.
- Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		41 655						41 655
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		41 655						41 655
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 227						15 227
Prírastky		3 726						3 726
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		18 953						18 953
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 428						26 428
Stav na konci účtovného obdobia		22 702						22 702

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		33 473						33 473
Prírastky		8 182				8 183		16 365
Úbytky						8 183		8 183
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		41 655						41 655
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 904						11 904
Prírastky		3 323						3 323
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 227						15 227
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 569						21 569
Stav na konci účtovného obdobia		26 428						26 428

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	11 144 063	1 852 517			2 241	7 297		13 806 486
Prírastky		38 182	195 806				234 086		468 074
Úbytky	1 978		28 581				234 226		264 785
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	798 390	11 182 245	2 019 742			2 241	7 157		14 009 775
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		5 065 622	1 621 417						6 687 039
Prírastky		258 047	84 315						342 362
Úbytky			28 581						28 581
Stav na konci účt. obdobia		5 323 669	1 677 151						7 000 820
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	6 078 441	231 100			2 241	7 297		7 119 447
Stav na konci účt. obdobia	798 390	5 858 576	342 591			2 241	7 157		7 008 955

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	10 637 241	1 690 163			2 241	36 979		13 166 992
Prírastky		506 823	162 355				664 905		1 334 083
Úbytky							694 587		694 587
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	800 368	11 144 064	1 852 518			2 241	7 297		13 806 488
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		4 814 034	1 547 267						6 361 301
Prírastky		251 588	74 150						325 738
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		5 065 622	1 621 417						6 687 039
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	5 823 207	142 896			2 241	36 979		6 805 691
Stav na konci účt. obdobia	800 368	6 078 442	231 101			2 241	7 297		7 119 449

III.1 c) Informácie o DNM a DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

	Hodnota BO
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	11 182 245
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Výsl. hosp. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
HITERA spol. s r.o., Vyšné Ružbachy	100,00	100,00	4 913 885	- 125 859	4 913 885
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	

III.1 g),i),j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO	5 039 744			530 875								5 570 619
Prírastky				370 609								370 609
Úbytky	125 859			350 212								476 071
Presuny												
Stav kon. ÚO	4 913 885			551 272								5 465 157
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 039 744			530 875								5 570 619
Stav kon. ÚO	4 913 885			551 272								5 465 157

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO	5 129 137			30 608								5 159 745
Prírastky				601 878								601 878
Úbytky	89 393			101 611								191 004
Presuny												
Stav kon. ÚO	5 039 744			530 875								5 570 619
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 129 137			30 608								5 159 745
Stav kon. ÚO	5 039 744			530 875								5 570 619

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Druh CP	Vplyv precenenia (VI/VH)	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové CP a vklady s podst. vplyvom	6 562 770	-1 523 026		125 859		-1 648 885
Spolu	X	-1 523 026		125 859		-1 648 885

zmena reálnej hodnoty metódou VI

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	6 669	5 500		2 485	9 684
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	6 669	5 500		2 485	9 684

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	58 769	62 389
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	133 978	225 824
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 747	288 213
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	11 885	23 811
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	118	1 413
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12 003	25 224

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	13 657	14 276
náklady na poistenie	11 856	11 634
skylink, telefony	179	952
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 004	387
nevyfakturované realizované výkony	23 004	387

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Základné imanie celkom	7 034 351	7 034 351
Počet akcií (a.s.)	21 196	21 196
Menovitá hodnota akcie (a.s.)	332	332
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	7 034 351	7 034 351

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Spolu		

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

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	- 940 561
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 940 561
Iné	
Spolu	- 940 561

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
rezerva na odchodné		2 983			2 983
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na mzdy za nevyčerpané dovolenky	98 419	101 919	85 582		114 756
na audit		3 500			3 500

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na mzdy za nevyčerpané dovolenky	127 511	85 582	127 511		85 582

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	251 371	194 102
Záväzky po lehote splatnosti	412 266	305 529

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	3 123 397	159 602	3 440 574	172 579
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	596 718		620 000	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		28 282		24 939
Iné dlhodobé záväzky		131 320		147 640
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery	2 526 679		2 820 574	

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	1 837 206		1 737 179	71 494
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	118 994		86 292	71 494
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	645 724		382 956	
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			3 236	
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ	372 546		454 321	
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom	106 352		131 640	
Daňové záväzky a dotácie	168 737		140 243	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	28 298		31 728	
Bežné bankové úvery	396 555		506 763	
Krátkodobé finančné výpomoci				

III.1 s), III.2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 375 530	1 675 681
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 300 152	- 300 477
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 10 783	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 200 000	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	- 44 264	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	- 63 032	- 63 100
Zmena odloženého daňového záväzku	- 244 597	- 351 893
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 939	20 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 654	7 505
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 654	7 505
Čerpanie sociálneho fondu	5 311	3 271
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 282	24 939

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 743	4 539
Výnosy služby	1 863	
Výnosy ubytovanie		2 283
Výnosy dar	1 880	2 256

III.4 Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu - NÁJOMCA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina				1 107		
Finančný výnos				376		
Spolu				1 483		

III.5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom ÚO týkajúcej sa umorenia daň. straty, nevyužitých daň. odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. ÚO, ku ktorým sa v predch. ÚO odložená daň. pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

III.5 f), g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	78 413	X	X	-1 003 662	X	X
teoretická daň	X	16 467	21,00	X	- 210 769	21,00
Daňovo neuznané náklady	416 727	87 513	21,00	451 331	94 780	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 54 163	- 11 374	21,00	- 142 617	- 29 950	21,00
Vplyv nevykázaných odlož. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	440 977	92 606	21,00			
Zmena sadzby dane						
Iné				1 860	391	21,00
Spolu				- 693 088	- 145 548	21,00
Splatná daň z príjmov	X			X	- 145 548	21,00
Odložená daň z príjmov	X	- 107 296	21,00	X	- 63 100	21,00
Celková daň z príjmov	X	- 107 296	21,00	X	- 208 648	21,00

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	tovar		služby			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovensko	408 604	269 506	4 841 095	3 679 288		
Spolu	408 604	269 506	4 841 095	3 679 288		

IV.1 c), d), f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 149	24 497
Aktivácia zamestnaneckej stravy	35 149	24 497
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	783 139	255 199
predaj majetku	420 200	
Ostatné prevádzkové výnosy	12 726	255 199
Výnos z odpísanej pohľadávky	350 212	
Finančné výnosy, z toho:	16 196	2 854
Kurzové zisky, z toho:	76	36
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úrok z pôžičky	16 120	2 818
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.1 e), g), h), i) Informácie o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	859 035	775 298
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uistovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	858 031	770 105
Opravy a udržiavanie	69 185	133 533
Cestovné	3 863	4 381
Ostatné služby	784 984	632 191
Osobné náklady, z toho:	2 420 630	2 252 608
Mzdy	1 759 063	1 640 795
Ostatné náklady na závislú činnosť	12 837	- 41 929
Sociálne poistenie	429 623	395 491
Zdravotné poistenie	167 328	151 515
Sociálne zabezpečenie	68 797	43 840
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	945 016	542 929
Dane a poplatky	15 195	18 036
Iné prevádzkové náklady	583 733	195 831
Odpisy	346 088	329 062
Finančné náklady, z toho:	206 441	110 863
Kurzové straty, z toho:	16	1 086
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	16	1 086
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	206 425	109 777
Nákladové úroky	191 765	94 735
Ostatné finančné náklady	14 659	15 043
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 841 096	3 679 288
Tržby za tovar	408 604	269 506
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 249 700	3 948 794

ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****ČI. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
Roman Šipoš	prijatá služba		42 430
Perseo s.r.o.	prijatá služba	36 950	24 000
rwm corporation s.r.o.	prijatá služba		60 655
Svitama František	prijatá služba	13 889	26 671
ARKON, a.s.	prijatá služba	4 444	

VII.1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
prijatá služba	434 083	96 449		
prijaté úroky				
predaný tovar	2 093	2 018		
poskytnutá služba	947 442	41 034		
fakturácia úrokov	10 665	10 665		
fakturovaný tovar	200			

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Popis transakcie	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
HITERA, s.r.o. - prijaté služby			380 818				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			60 142	1			

Popis transakcie	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
HITERA, s.r.o. - prijaté služby			521 380				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			143 140	1			

ČI. VIII Ostatné informácie

ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	7 034 351				7 034 351
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	31 740				31 740
Zákonné rezervné fondy	23 538				23 538
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 523 026		125 859		-1 648 885
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 430		9 966		79 464
Neuhradená strata minulých rokov	-1 575 120	- 1	940 561		-2 515 682
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 940 561	185 710	- 940 561		185 710
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	7 034 351				7 034 351
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	31 740				31 740
Zákonné rezervné fondy	23 538				23 538
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 433 633		89 393		-1 523 026
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	94 841	20 000	25 411		89 430
Neuhradená strata minulých rokov	-1 195 254		379 866		-1 575 120
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 379 867	- 940 561	- 379 867		- 940 561
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

ČI. X Prehľad peňažných tokov

- Prehľad peňažných tokov priamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.
- Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.