

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2023**

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**  
 v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	HOREZZA, a.s.
Sídlo:	Teplická 81, 921 01 Piešťany
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	07.02.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie zdravotnej, kúpeľnej starostlivosti a hotelových služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HOREZZA, a.s., nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2023

**Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)**

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	31 324 635	30 506 687	Áno
Čistý obrat celkom	12 290 758	9 129 429	Áno
Počet zamestnancov	203	192	Áno

**Komentár k testu veľkostnej skupiny:**

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

**2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

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

**3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:**

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola príslušným orgánom účtovnej jednotky schválená dňa 08.06.2023.

**4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodno-ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov, pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):  
*Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 2968/5, 817 82 Bratislava – Staré Mesto, Slovenská republika.*
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:  
*Ministerstvo obrany Slovenskej republiky, Námetstie generála Viesta 11694/2, 832 47 Bratislava – Nové Mesto, Slovenská republika.*
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
*Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle vyššie uvedených účtovných jednotiek.*
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):  
*Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu; materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ).*
  2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:  
*Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.*

**6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	203	192
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	214	198
z toho počet vedúcich zamestnancov:	13	12

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) **Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):**

*Účtovná závierka k 31.12.2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie účtovnej jednotky prehodnotilo všetky dostupné informácie so záverom, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov. Rovnako neboli zaznamenané významné problémy s včasnosťou alebo stabilitou dodávok tovarov a služieb pre zabezpečenie nášho podnikania a predaja našich služieb. Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období. Spoločnosť má k dispozícii dostatočné vlastné zdroje a úverové limity v bankách, aby bola schopná plniť svoje záväzky.*

*Účtovná závierka za účtovné obdobie 2017, 2018 a 2019 a 2020 bola v súlade s § 40 Obchodného zákonníka predložená príslušnému orgánu na schválenie v zákonom určenej lehote, valné zhromaždenie za uvedené roky však nevydalo dokument o schválení účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti nepovažuje túto skutočnosť za skutočnosť, ktorá by ohrozila jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti. Účtovná závierka za účtovné obdobie 2020 bola príslušným orgánom schválená dňa 17.06.2022.*

- 2) **Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:**

*Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím v rámci platného zákona o účtovníctve. Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú už vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné. Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je uvedené inak.*

- 3) **Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):**

*Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. Účtovná jednotka eviduje aktívne aj pasívne súdne spory. Riziko vyplývajúce zo všetkých pasívnych súdnych sporov je premietnuté prostredníctvom rezervy. Nároky a prínosy vyplývajúce z aktívnych súdnych sporov sú vykázané v podobe pohľadávok účtovnej jednotky, na ktoré je ale vzhľadom na nízku pravdepodobnosť úspešnosti vytvorená opravná položka.*

*Nárok vyplývajúci z aktívneho súdneho sporu so spoločnosťou HASTRA, s.r.o. v upravenej výške 190.328 EUR (pôvodná výška 41.938 EUR) nebol vykázaný vo výkaze súvaha účtovnej závierky vzhľadom na jeho neistú realizáciu, keďže je súčasťou obnoveného konania na súde.*

*Účtovná jednotka podala trestné oznámenie na neznámeho páchatela dňa 05.10.2020, ktorého nároky nie sú vykázané vo výkaze súvaha účtovnej závierky, nakoľko konanie prebieha a výšku nárokov nie je možné kvantifikovať.*

#### 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

Položka	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe obstaraný	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reálna hodnota
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

#### Komentár ku spôsobu oceňovania majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nepoužíva body 2, 5, 7, 9 a 11 z dôvodu, že pre takýto majetok nemá náplň. Súčasťou ocenenia dlhodobého majetku je aj pomerná časť dane z pridanej hodnoty bez nároku na odpočet, pretože spoločnosť uplatňuje koeficient dane z pridanej hodnoty podľa § 50 zákona o dani z pridanej hodnoty.

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota. Dočasné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom bonity majetku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Pri výpočte rezervy na odchodné účtovná jednotka používa výpočet iba pre odchodné splatné v nasledujúcom roku a nepoužíva dlhodobú rezervu vypočítanú pre všetkých zamestnancov.
- d) Určenie ocenenia **finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- e) Určenie ocenenia **finančných nástrojov** pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

#### Vysvetlivky:

**Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č. 566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov, ktorými sú napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- 1) **Opravné položky** k majetku, okrem dlhobodej pohľadávky a dlhobodej pôžičky, účtovná jednotka stanovila odborným odhadom bonity klienta.

**a) Tvorba opravnej položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**b) Odhad zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

- 2) **Opravnú položku k dlhoboj pohľadávke** a opravnú položku k dlhoboj pôžičke účtovná jednotka stanovila **metódou odúčročenia na súčasnú hodnotu** (§ 18/8 a § 21/6 postupov účtovania).
  - 3) **Rezervy** ocenila účtovná jednotka kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
  - 4) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia (§ 25 zákona o účtovníctve), ani k závierkovému dňu (§ 27 zákona o účtovníctve) nepoužila ocenenie **reálnou hodnotou**, nakoľko k tomu nemala vecnú náplň.
  - 5) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov **metódou vlastného imania** (§ 27/9 zákona o účtovníctve).
  - 6) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 zákona o účtovníctve; § 22/1 postupov účtovania).
  - 7) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **prírastku** cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – **výmenný kurz** konkrétnej banky (§ 24/3 zákona o účtovníctve).
  - 8) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **úbytku** cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – **základné pravidlo** (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).
- f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Softvér	013	6	16,67
Infraštruktúra	021.A	60	1,66
Stavby	021.A	80	1,25
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25,00
Dopravné prostriedky	022.A	10	10,00
Ostatné stroje	022.A	10	10,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50,00

Komentár k odpisovému plánu:

- 1) Účtovná jednotka používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- 2) Účtovná jednotka používa **rovnomerné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou ekonomického softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- 3) Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné **súbory hnutelných vecí** (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie jednotlivých častí majetku – komponentov).
- 4) Účtovná jednotka nepoužila **jednorazový odpis** dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 postupov účtovania).

- 5) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** – položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 postupov účtovania).
- 6) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** – položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie **podlimitného technického zhodnotenia** do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 postupov účtovania; § 29/2 zákona o dani z príjmov).
- 8) Účtovná jednotka nepoužíva **dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov** do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 a § 35/2/h postupov účtovania).

g) Informácie o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

*Účtovná jednotka bola v bezprostredne prechádzajúcom účtovnom období prijímateľom „jednorazového finančného príspevku pre zdravotníckych pracovníkov na základe Uznesenia vlády č. 777. zo 17. decembra 2021“, „dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny“ a „dotácie na preplatenie nákladov na povinné testovanie zamestnancov“.*

*Účtovná jednotka bola v bežnom účtovnom období prijímateľom „dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny“.*

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

Vysvetlivky:

- 1) Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 zákona o účtovníctve).  
*Vzhľadom k tomu že účtovné knihy minulého obdobia boli uzatvorené, účtovná jednotka účtovala opravy do bežného obdobia.*
- 2) Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 postupov účtovania).
- 3) Významné opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka účtovala (§ 59/13 postupov účtovania) voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- 4) Hranicu významnosti si účtovná jednotka stanovila v internej účtovnej smernici na 1 tisícinu z brutto aktív.
- 5) Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

III. **INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) **Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	134 536	0	0	3	0	0	134 539
Prírastky					3 100	3 100		6 201
Úbytky		26 416				3 100		29 516
Presuny		-26 569			20			-26 549
Stav na konci	0	81 551	0	0	3 123	0	0	84 674
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	118 073	0	0	3	0	0	118 076
Prírastky		15 040			65			15 105
Úbytky		26 416						26 416
Presuny		-26 569			20			-26 549
Stav na konci	0	80 128	0	0	88	0	0	80 216
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	16 463	0	0	0	0	0	16 463
Stav na konci	0	1 423	0	0	3 035	0	0	4 458

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku	0	143 582	0	0	3	0	0	143 585
Prírastky								0
Úbytky		9 045						9 045
Presuny								0
Stav na konci	0	134 536	0	0	3	0	0	134 539
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku	0	110 894	0	0	3	0	0	110 897
Prírastky		16 224						16 224
Úbytky		9 045						9 045
Presuny								0
Stav na konci	0	118 073	0	0	3	0	0	118 076
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	32 688	0	0	0	0	0	32 688
Stav na konci	0	16 463	0	0	0	0	0	16 463

a.2) **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 421 622	18 339 044	3 650 934	0	0	328 565	335 457	92 732	28 168 354
Prírastky		4 264 021	1 383 220			340 993	5 754 522		11 742 757
Úbytky		24 393	690 037			143 089	6 079 636	87 995	7 025 150
Presuny	-604	371 207	-359 222			15 169			26 549
Stav na konci	5 421 018	22 949 878	3 984 896	0	0	541 638	10 343	4 737	32 912 510
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	1 677 865	2 722 683	0	0	247 143	0	0	4 647 691
Prírastky		361 811	262 769			92 207			716 787
Úbytky		24 393	690 037			143 089			857 519
Presuny		338 416	-379 562			67 695			26 549
Stav na konci	0	2 353 700	1 915 853	0	0	263 955	0	0	4 533 508
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	1 071 476	0	13 713	0	0	0	0	0	1 085 189
Prírastky									0
Úbytky			6 744						6 744
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	6 969	0	0	0	0	0	1 078 445
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	4 350 146	16 661 179	914 538	0	0	81 422	335 457	92 732	22 435 474
Stav na konci	4 349 542	20 596 178	2 062 073	0	0	277 683	10 343	4 737	27 300 556

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 421 622	17 415 708	3 793 685	0	0	309 392	3 091	0	26 943 498
Prírastky		963 739	269 364			19 695	1 588 255	92 732	2 933 784
Úbytky		40 403	412 114			523	1 255 889		1 708 929
Presuny									0
Stav na konci	5 421 622	18 339 044	3 650 934	0	0	328 565	335 457	92 732	28 168 354
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	697 405	3 588 170	0	0	211 887	0	0	4 497 462
Prírastky		1 020 863				35 779			1 056 641
Úbytky		40 403	412 114			523			453 040
Presuny			-453 373						-453 373
Stav na konci	0	1 677 865	2 722 683	0	0	247 143	0	0	4 647 691
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	1 071 476	0	7 620	0	0	0	0	0	1 079 096
Prírastky			6 093						6 093
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	13 713	0	0	0	0	0	1 085 189
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	4 350 146	16 718 303	197 894	0	0	97 505	3 091	0	21 366 940
Stav na konci	4 350 146	16 661 179	914 538	0	0	81 422	335 457	92 732	22 435 474

Komentár k dlhodobému majetku:

- 1) Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.
- 2) Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 neidentifikovala znehodnotenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku identifikované v minulých

obdobíach je premietnuté v zaúčtovanej opravnej položke k pozemkom a účtovnej hodnote odpisovaného dlhodobého hmotného majetku. Opravná položka bola tvorená ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho reálnou hodnotu stanovenou znaleckým posudkom. Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 neidentifikovala ďalšie riziko zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku ani iné znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka prehodnotila dopad súčasnej hospodárskej situácie na znehodnotenie majetku a má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Účtovná jednotka eviduje majetok, ktorý je v súčasnosti nepotrebný alebo nepoužívaný. Účtovná hodnota tohto majetku je nulová. Účtovná jednotka vzhľadom na interné procesy nakladania s majetkom uvedenú situáciu neustále prehodnocuje a majetok nepotrebný alebo nepoužívaný plánuje postupne vyradovať po schválení formy vyradenia dozornou radou.

- b) **Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku**, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy, napr. fond opráv pri správe bytov):  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:  
*Pozemky a stavby v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 308945/308953-2019, a samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. Účtovná jednotka má uzavretú poisťnú zmluvu na poistenie majetku podnikateľských subjektov podľa jednotlivých zložiek majetku v Union Poistovni, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2024, poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu podľa jednotlivých činností uvedených vo výpise z obchodného registra v Union Poistovni, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2024 a poisťnú zmluvu na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu poskytovateľa zdravotnej starostlivosti v Union Poistovni, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2024.*
- d) **Majetok, ktorým je goodwill** – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 postupov účtovania), v členení na:  
1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,  
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,  
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012).  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- f) **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo,

podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- g)-i)-j) **Informácie o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo metódou **vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) – uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:  
*Účtovná jednotka neeviduje zásoby, ktorých hodnota je nižšia ako čistá realizačná hodnota. V prípade výskytu takého prípadu, by spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% rozdielu medzi účtovnou hodnotou a jej čistou realizačnou hodnotou.*
- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- o) **Zákazková výroba** (§ 30 postupov účtovania) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d postupov účtovania):  
1. Všeobecné údaje, a to:  
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,  
1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,  
1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,  
1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:  
1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,  
1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,  
1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú **opravné položky (OP)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- z toho dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					0
- z toho ostatné dlhodobé pohľadávky					0
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>150 843</b>	<b>2 703</b>	<b>50 560</b>	<b>2 625</b>	<b>100 360</b>
- z toho krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	3 439			289	3 150
- z toho ostatné krátkodobé pohľadávky	147 404	2 703	50 560	2 336	97 210

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

Účtovná jednotka účtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu premietnutia rizika neuhradenia pohľadávky v súlade s interným predpisom:

- **Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok** – opravná položka vo výške 100%.
- **Pohľadávky v súdnom konaní** – opravná položka podľa rizika vymáhania stanovená právnym oddelením (zaúčtovaná opravná položka je vo výške 100% iných pohľadávok r. 65 súvahy, ktoré sú riešené súdnou cestou)

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- 1) **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- 2) **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- 3) **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	2 722	0	2 722
Krátkodobé pohľadávky (R53)	220 662	107 896	328 558

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	400	0	400
Krátkodobé pohľadávky (R53)	327 932	150 843	478 775

- r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:  
*Hodnota súčasných a budúcich pohľadávok v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s.*

- s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)			0	21	0
Nedaňové opravné položky	1 078 445		1 078 445	21	226 474
Nedaňové opravné položky k pohládkam			0	21	0
Nedaňové rezervy	287 428		287 428	21	60 360
Odpočet daňovej straty	x		0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	10 887		10 887	21	2 286
Iné	84 352		84 352	21	17 714
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>306 834</b>

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad kladného základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- 3) Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako kompenzácia s odloženým daňovým záväzkom v súlade s § 10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok na r. 117 výkazu súvahy účtovnej zvierky.
- 4) Do kalkulácie odloženej daňovej pohľadávky nebola zahrnutá hodnota možného umorenia daňovej straty minulých období pre zabezpečenie zásady opatrnosti. Výpočet nezahrnutých súm daňových strát je uvedený ďalej v Poznámkach, v časti Informácie o dani z príjmov.

- t) **Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (KFM):**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- u) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

x) **Informácie o vlastných akciách:**

1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

y) **Významné položky časového rozlíšenia aktív – nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>25 628</b>	<b>7 725</b>
Licencie SW	19 487	7 725
Telekomunikačné služby	6 141	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>27 482</b>	<b>21 641</b>
Nájom	1 198	4 761
Licencie SW	7 444	3 090
Revízie	0	0
Predplatné a inzercia	876	441
Telekomunikačné služby	4 318	2 471
Webové služby	882	611
Poistenie	11 875	10 218
Ostatné	890	48
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</b>	<b>8 157</b>	<b>405</b>
Ubytovanie a stravovanie	1 164	405
Energie	6 993	0

**2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 23.331.569,67 EUR

Menovitá hodnota:	33.193,91 EUR	33,19 EUR	2.000.000,00 EUR	5.000.000,00 EUR
Počet akcií:	492	5	1	1
Druh:	kmeňové	kmeňové	kmeňové	kmeňové
Forma:	akcie na meno	akcie na meno	akcie na meno	akcie na meno
Podoba:	zaknihované	zaknihované	zaknihované	zaknihované

Splatené základné imanie: 23.331.569,67 EUR

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>582 034,01</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	58 203,40
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	5 820,34
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	518 010,27
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>582 034,01</b>

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 zákona o účtovníctve; § 14 postupov účtovania):

*Zmena vlastného imania bežného obdobia je spôsobená výsledkom hospodárenia. Zmena vlastného imania v predchádzajúcom období bola taktiež ovplyvnená výsledkom hospodárenia.*

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

*Zisk na akciu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vo výške 1.166,40 EUR.*

## 7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

*Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023, ktorým je účtovný zisk vo výške 976.357,55 EUR vysporiadať v zmysle stanov v nasledovnom poradí: pridel do zákonného rezervného fondu vo výške 97.635,76 EUR, pridel do sociálneho fondu v výške 9.763,58 EUR a prevod zvyšnej časti ako nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 868.958,21 EUR.*

- b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0				0
Rezerva na odchodné	0				0
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>385 123</b>	<b>156 480</b>	<b>118 025</b>	<b>12 279</b>	<b>411 298</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	94 051	138 588	108 769		123 870
Rezerva na odchodné	5 189	9 038		5 189	9 038
Rezerva na audit	5 900	6 495	5 900		6 495
Rezerva na súdne spory	276 626			7 090	269 536
Rezerva - ostatné	3 356	2 359	3 356		2 359

*Rezerva na odchodné je počítaná iba na zamestnancov s odchodom do dôchodku v nasledujúcom období, preto nie je vykázaná dlhodobá rezerva na odchodné. Rezerva na súdne spory je počítaná ako predpokladaný hroziaci záväzok účtovnej jednotky z aktuálnych súdnych sporov. Rezerva – ostatné je záväzok z nevyfakturovaných dodávok súvisiacich s bežným obdobím. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2024.*

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0				0
Rezerva na odchodné	0				0
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>377 738</b>	<b>104 733</b>	<b>97 348</b>	<b>0</b>	<b>385 123</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	83 650	93 876	83 475		94 051
Rezerva na odchodné	5 784	1 600	2 194		5 190
Rezerva na audit	9 400	5 900	9 400		5 900
Rezerva na súdne spory	276 626				276 626
Rezerva - ostatné	2 278	3 356	2 278		3 356

c) **Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 190 773		1 190 773
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 371 974	71 287	1 443 261

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	939 533		939 533
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 350 397	52 215	1 402 612

- d) **Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti** v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>1 190 773</b>	<b>939 533</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 190 773	939 533
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>1 443 261</b>	<b>1 402 612</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 443 261	1 402 612
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Vysvetlivky:

**Zostatková doba splatnosti záväzku** alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 postupov účtovania).

- e) **Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom** alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- f) **Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	28 363 920	21 330 903	7 033 017	21	1 476 934
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)			0	21	0
Iné	37 434	16 135	21 298	21	4 473
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 481 406</b>

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako kompenzácia odloženej daňovej pohľadávky s odloženým daňovým záväzkom v súlade s §10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok r. 117 výkazu súvahy účtovnej závierky.
  - Odložená daňová pohľadávka: 306.834 EUR
  - Odložený daňový záväzok: 1.481.406 EUR
  - Výsledný dopad zvýšenia odloženého daňového záväzku k 31.12.2023 bol zaúčtovaný ako náklad (592/481 v sume 260.889 EUR).

g) **Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>25 850</b>	<b>19 913</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 029	15 008
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 820	7 341
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>23 849</b>	<b>22 349</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>33 499</b>	<b>16 412</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>16 200</b>	<b>25 850</b>

Účtovná jednotka tvorila sociálny fond v zákonnej výške 0,60 % zo základu, ktorým je súhrn hrubých miezd (platov) zúčtovaných zamestnancom na výplatu za bežný rok a prídedom zo zisku.

Účtovná jednotka používala zdroje sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania zamestnancov podľa osobitného predpisu.

h) **Vydané dlhopisy:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:**

Bežné účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>				<b>3 179 592</b>		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		2 474 000	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		705 592	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2027
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>				<b>468 000</b>		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		216 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2024
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		252 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2024
SLSP	EUR	kontokorentný		0		31.05.2027
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>				<b>0</b>		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>				<b>3 647 592</b>		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		2 690 000	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		957 592	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2027
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>				<b>468 000</b>		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		216 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2023
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		252 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2023
SLSP	EUR	kontokorentný		0		31.05.2023
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>				<b>0</b>		

i.2) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – forma zabezpečenia:

*Investičný úver č. 308945-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.*

- Zložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

*Investičný úver č. 308953-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.*

- Zložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

j) **Významné položky časového rozlíšenia pasív** – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Bežné účtovné obdobie	Suma
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)</b>	<b>0</b>
-	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>7 132</b>
Bankové poplatky	344
Energie	6 748
Provízia	40
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>32 587</b>
Dotácia	32 240
Reklama	347
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)</b>	<b>19 232</b>
Dotácia	5 158
Reklama	463
Nájom	5
Hotelové účty	13 605

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)</b>	<b>0</b>
-	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>717</b>
Bankové poplatky	611
Energie	107
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>38 209</b>
Dotácia	37 398
Reklama	811
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)</b>	<b>22 678</b>
Dotácia	5 158
Reklama	463
Nájom	8
Hotelové účty	17 049

3) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

4) **Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

5) **Ďalšie informácie o odloženej dani:**

5) a)-e)-g)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 5) f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	1 240 209	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	260 444	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	135 834	28 525	21,00
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 320 687	277 344	21,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	55 355	11 624	21,00
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21,00
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	0	2 962	21,00
9	Odložená daň z príjmov:		260 889	21,00
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	263 851	21,00

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	816 047	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	171 370	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	123 153	25 862	21,00
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 155 365	242 627	21,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21,00
6	Základ dane (R500 DP):	-216 166	0	21,00
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-216 166	0	21,00
9	Odložená daň z príjmov:		234 013	21,00
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	234 013	21,00

Komentár k odloženej dani:

- 1) Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- 2) Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) **Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

- a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Preventívne rehabilitácie – MO SR	4 945 179	3 601 061
Pobyty – aktívny cestovný ruch	1 072 578	874 230
Rodinné rekreácie a letné detské rekreácie – MO SR	1 833 325	1 238 470
Kúpeľná starostlivosť - MO SR	926 156	664 003
Kúpeľná a zdravotná starostlivosť	2 634 860	2 003 659
Predaj tovaru	447 742	378 389
Zahraničná výmenná rekreácia – MO SR	43 736	32 426
Rekondičný pobyt	89 323	61 978
Ostatné	297 859	275 213
<b>Výnosy spolu</b>	<b>12 290 758</b>	<b>9 129 429</b>

- b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	87 076	48 890
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>87 076</b>	<b>48 890</b>

*Účtovná jednotka účtuje aktiváciu vnútro podnikových služieb stravovania.*

- d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj majetku	150 755	6 568
Poistné udalosti	499	1 969
Dotácie MPSVaR SR	0	-23 400
Dotácie iné	129 365	142 897
Ostatné	41 789	41 999
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – účt. skupina 64x (R08 a R09 VZaS)</b>	<b>322 408</b>	<b>170 033</b>

- e) **Celková suma osobných nákladov** – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	3 510 757	2 886 328
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	66 771	58 208
Sociálna poisťovňa	864 883	717 344
Zdravotná poisťovňa	360 975	292 088
DDS	8 700	0
Iné osobné a sociálne náklady	118 842	229 163
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>4 930 927</b>	<b>4 183 131</b>

- f) **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 účtovná závierka:

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja CP a podielov (661)		
Výnosové úroky (662)	15 586	
Kurzové zisky počas roku (663.A)		
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)		
Ostatné finančné výnosy (66x)		
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>15 586</b>	<b>0</b>

- g) **Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb** (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom a pranie bielizne	202 261	147 170
Opravy a údržba	1 425 524	351 442
Ekonomické a právne služby	31 778	43 256
Prenájom - ostatný	29 277	24 203
Telefónne poplatky, internet	88 225	60 246
Odvoz a likvidácia odpadu	32 942	11 466
Hardvér a softvér, licencie	25 987	20 005
Reprezentačné	13 684	5 828
Ostatné	202 607	194 773
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>2 052 285</b>	<b>858 390</b>

- h) **Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť** (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DM	15 441	24 309
Poistenie	21 854	21 158
Neuplatnená DPH (§ 50 zákona o DPH)	559 581	352 023
Tvorba opravných položiek	-17 229	4 800
Tvorba rezerv	11 096	987
Ostatné	10 393	8 415
<b>Ostatné náklady na hospodársku činnosť – účt. skupina 54x (R24 až R26 výkazu ZaS)</b>	<b>601 135</b>	<b>411 692</b>

- i) **Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát;** osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	223 756	123 336
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	20 229	15 698
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>243 985</b>	<b>139 035</b>

- 2) **Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, pričom sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek takýchto nákladov a výnosov** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- 3) **Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou:**

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 495	7 400
Iné uisťovacie služby		0
Daňové poradenstvo		0
Neaudítorské služby	282	367

- 4) **Suma čistého obratu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú.** Ak predmetom činností účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Účtovná jednotka dosahuje tržby z poskytovania kúpeľnej a liečebnej starostlivosti, ubytovania a iných súvisiacich služieb primárne vojenskej klientele, ďalej pacientom, ktorým prepláca pobyt zdravotná poisťovňa, ako aj externej komerčnej klientele.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	447 742	378 389
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	11 843 016	8 751 040
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 290 758</b>	<b>9 129 429</b>

#### Vysvetlivky:

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 zákona o účtovníctve) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 zákona o účtovníctve) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 zákona o účtovníctve).

#### 5) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	11 624	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	965 645	1 020 999
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

**V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky**

- a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych alebo licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	190 328	187 178
Iné práva		

- b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

*Z dôvodu povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty a vzniku daňového záväzku uhradiť významný nedoplatok dane z pridanej hodnoty, vyplývajúci z rekonštrukcie účtovníctva a zostavenia revidovanej účtovnej závierky za rok 2020, spoločnosť podala žiadosť o platenie dane v splátkach, ktorej správca dane vyhovel. Spoločnosť ku koncu roka 2023 od správcu dane obdržala rozhodnutie o vyrubení úroku z omeškania, ktorý spoločnosť v roku 2023 uhradila.*

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	23 656
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

*Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejné obstarávanie, ktorý podal návrh na začatie prejudiciálneho konania vo veci uplatnenia pravidiel a postupov verejného obstarávania. Účtovná jednotka trvá na skutočnosti, že nedošlo k porušeniu pravidiel hospodárskej súťaže.*

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

*Účtovná jednotka plánuje v účtovnom období 2024 a 2025 investície do zvyšovania štandardov a posilnenia identity modernej hotelovej siete v predpokladanom objeme 1,5 až 2,0 mil. EUR. Záväzky Spoločnosti z už uzatvorených zmlúv na tieto investície sú evidované na podsúvahových účtoch*

- 3) **Podsúvahové účty**, uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 postupov účtovania):

*Majetok v nájme: účtovná jednotka má v nájme nebytové (kancelárske) priestory na základe nájomnej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú, pričom ročné náklady na nájomné a služby spojené s nájmom predstavujú sumu 13.933,44 EUR. Účtovná jednotka nepozná hodnotu majetku v nájme, nakoľko náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.*

*Prenajatý majetok: účtovná jednotka v rámci svojej činnosti poskytuje do nájmu športoviská (telocvičňa, bazén, wellness, multifunkčné ihrisko) a konferenčné priestory v rámci príležitostných podujatí.*

*Vzhľadom na skutočnosť, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov finančnej správy.*

*Vedenie účtovnej jednotky si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.*

**VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (následné udalosti)**

Uvádza sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 zákona o účtovníctve) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:  
*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:  
*Vedenie účtovnej jednotky na základe informácií, ktorá má v súčasnosti k dispozícii nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na jej činnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb, a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky.*

*Počas následného obdobia nedošlo k žiadnym prerušeniam dodávateľských vzťahov alebo inému narušeniu obchodnej činnosti, ani k znehodnoteniu finančných a nefinančných aktív z titulu nepriaznivej globálnej ekonomickej situácie. Účtovná jednotka neprepúšťala svojich zamestnancov a nedošlo tiež k zvýšeniu jej zadĺženosti.*

*Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.*

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:  
*Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejného obstarávanie, voči rozhodnutiu ktorého podala odvolanie.  
Možné riziko v prípade neúspechu je premietnuté vo vytvorenej rezerve na r. 138 súvahy.*

Vysvetlivky:

**Následná udalosť** – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. **Upravujúci závierkový účtovný prípad** – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 zákona o účtovníctve; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 postupov účtovania).

## VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

### 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
  1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
  2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
  3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
  4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
  5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
  6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
  7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie – blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

*Účtovná jednotka uvádza do transakcií so spriaznenými osobami obchodné spoločnosti a štátne podniky v rámci konsolidovaného celku kapitoly Ministerstva obrany Slovenskej republiky.*

*V roku 2023 spoločnosť nerealizovala žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli na princípe nezávislej ceny.*

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby predaj	12 451	20 662
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	Služby predaj	8 879 796	6 437 841
Vojenské športové centrum DUKLA Banská Bystrica	Služby predaj	1 727	1 811
Vojenský technický a skúšobný ústav Záhorie	Služby predaj	1 560	2 928
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby predaj	151 570	95 038
Letecké opravovne Trenčín, a. s.	Služby predaj	2 562	366
Vojenské lesy a majetky SR, š. p.	Služby nákup	4 500	0
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby nákup	459	0
Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany	Hmotný majetok predaj	140 000	0
Bytová agentúra rezortu ministerstva obrany	Služby predaj	167	0
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>9 194 791</b>	<b>6 558 646</b>

Zostatky pohľadávok a záväzkov v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2023		
Spriaznená osoba	Pohľadávky	Záväzky
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	2 615	
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	390	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia		22 761
<b>SPOLU:</b>	<b>3 005</b>	<b>22 761</b>

- 2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**, pričom sa uvádzajú najmä informácie o odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

*Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov účtovnej jednotky neboli v bežnom ani v predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.*

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>	<b>13 852</b>	<b>9 887</b>
Odmeny	13 852	9 887
<b>Dozorný orgán</b>	<b>2 519</b>	<b>1 798</b>
Odmeny	2 519	1 798
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>	<b>50 400</b>	<b>46 524</b>
Odmeny	50 400	46 524
<b>Odmeny členom orgánov spolu (R17 výkazu ZaS)</b>	<b>66 771</b>	<b>58 208</b>

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*

**IX. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	18 331 570	5 000 000			23 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	5 000 000		5 000 000		0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 151 257	58 203			2 209 460
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	937 915	518 010			1 455 925
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-3 400 553				-3 400 553
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	582 034	976 358	64 024	-518 010	976 358
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
<b>vlastné imanie spolu</b>	<b>23 602 223</b>	<b>6 552 571</b>	<b>5 064 024</b>	<b>-518 010</b>	<b>24 572 760</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	16 331 570	2 000 000			18 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	2 000 000	5 000 000	2 000 000		5 000 000
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 077 847	73 410			2 151 257
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	284 563	653 352			937 915
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-3 400 553				-3 400 553
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	734 103	582 034	80 751	-653 352	582 034
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
<b>vlastné imanie spolu</b>	<b>18 027 530</b>	<b>8 308 796</b>	<b>2 080 751</b>	<b>-653 352</b>	<b>23 602 223</b>

**X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Z. / S.</b>	<b>Zisk/Strata (+/-)</b>	<b>1 240 209</b>	<b>816 047</b>
A. 1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	812 385	743 374
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	716 451	598 814
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	0
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	57 227	-6 138
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-34 149	9 620
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	223 756	123 337
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 586	
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-135 314	17 741
A. 2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-362 403	-528 731
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	46 929	-260 538
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-410 825	-228 379
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 493	-39 814
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 586	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-223 756	-123 337
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)	241 812	91 306
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 9.)</b>	<b>241 812</b>	<b>91 306</b>
	<b>-- Peňažné toky z investičných činností --</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 100	0
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 597 395	-1 677 895
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	150 755	6 568
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		5 000 000
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)</b>	<b>-5 449 741</b>	<b>3 328 673</b>

	<b>-- Peňažné toky z finančných činností --</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
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 obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi(-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0
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 od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záväzkov. za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)</b>	<b>-3 967 720</b>	<b>4 236 026</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>7 600 972</b>	<b>3 364 946</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)</b>	<b>3 633 252</b>	<b>7 600 972</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vycísené k peňažným prostriedkom (+/-)</b>		
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)</b>	<b>3 633 252</b>	<b>7 600 972</b>