

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015-74 a č.MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I - Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	Kúpele Sliach a.s.
Sídlo:	962 31 Sliach
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd. Sa)
Subjekt verej. záujmu:	Spoločnosť Kúpele Sliach a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§2/16 z.423/2015)
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 bezprostredne predchádzajúce 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	6 653 530	4 510 351	Áno
Čistý obrat celkom	4 976 111	3 476 463	nie
Počet zamestnancov	141	128,30	áno

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

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť, reštauračná činnosť, kultúrna činnosť

2) Účtovná jednotka **nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

3) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 8.6.2023. Účtovná závierka za rok 2022 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2022 a overenia súladu výročnej správy za rok 2022 s účtovnou závierkou, bola uložená do registra účtovných závierok 18.6.2023. Valné zhromaždenie dňa 8.6.2023 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 NB Consult s.r.o., Horná 14199/101 ,974 01 Banská Bystrica, Licencia UDVA č.410

4) **Účtovná závierka** akciovej spoločnosti k 31.12.2023

e zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023.

5) Účtovná jednotka **nie je súčasťou konsolidovaného celku**.

6) **Informácie o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	144,55	131,79
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	149	134
počet vedúcich zamestnancov	17	17

Článok II – Informácie o prijatých postupoch

Aj v náročnom období , kedy rastú ceny vstupov , najmä pohonných hmôt, energii, tovarov a služieb sa podarilo investovať do modernizácie a nevyhnutných – dlhodobu neriešených opráv infraštruktúry. Tento fakt, s poukázaním na hlavný predmet podnikania účtovnej jednotky – poskytovanie kúpeľnej starostlivosti s využitím unikátnych prírodných liečivých zdrojov, dáva predpoklad väčším možnostiam prispôsobenia ponuky služieb podľa vývoja skladby klientely, ako aj rozšíreniu poskytovaných zdravotníckych služieb, keďže regenerácia a ochrana zdravia nadobúda i v súvislosti s pandemiou čoraz väčší význam aj z dlhohodovej perspektívy.

Vedenie účtovnej jednotky nepredpokladá z tohto hľadiska významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ročnej účtovnej závierky.

S ohľadom na uvedené skutočnosti účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods 4 ZoÚ.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.

3) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
4.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Bez náplne
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Bez náplne
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Bez náplne
8.	Zásoby obstarané kúpou :	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Bez náplne
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Bez náplne
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Bez náplne
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Bez náplne

13.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Bez náplne
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Bez náplne
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	Bez náplne
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Bez náplne -účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

e) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu.

g) Účtovná jednotka účtovala o poskytnutých dotáciách a príspevkoch – za účtovné obdobie spolu vo výške 70 098,30eur

Príspevok za ubytovanie odídenca poskytnutého podľa zákona č. 480/2022 Z.z, o azyle a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 51 098,30 eur

Dotácia od Ministerstva kultúry SR na opravu prameňa Štefánik poskytnutá vo výške 25 000 eur

Uznesením vlády Slovenskej republiky č.762/2022 bol vyplatený príspevok určený na stabilizáciu zdravotníckych pracovníkov v rámci ústavnej a zdravotnej starostlivosti prostredníctvom stabilizačného príspevku v roku 2022 , v priebehu roku 2023 pri nesplnených podmienkach bol vrátený stabilizačný príspevok v sume – 4 511,57 eur

* Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

* Opravné položky k pohľadávkam stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

* Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

* Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, balné, clo) . ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

* Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v euro sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny (CZK) v hotovosti vážený aritmetický priemer, pri úbytku cudzej meny (CZK) z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný kurz ECB alebo NBS vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu..

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny (CZK) v hotovosti alebo na bankový účet (CZK) kurz, za ktorý bola cudzia mena zakúpená.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

1. Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola 1660 Eur a od 1.3.2009 je 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Mesačná odpisová sadzba</u>
Softvér	4 roky	lineárna	1/48 OC
Ostatný DNM	6 rokov	lineárna	1/72 OC

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom okrem obstarávacej ceny.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ÚJ používa rovnomerné odpisovanie. Podrobný účtovný odpisový plán sa vedie po položkách v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného systému. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 je rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a pri výdaji zo skladu ako o drobnom hmotnom majetku. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii a položkovite v podsystéme Majetok. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

	<u>Predpokl.doba používania</u>	<u>Metóda odpisovania</u>	<u>Odpisová sadzba</u>
Budovy a stavby	40 rokov	lineárna	ročne 2,5 % z OC/12 mes.
Energet.stroje a zariadenia	15 rokov	lineárna	ročne 6,67 % z OC/12 mes.
Zdravot..a kuchynské zar.	8 rokov	lineárna	ročne 12,5 % z OC/12 mes.
Inventár	8 rokov	lineárna	ročne 12,5 % z OC/12 mes.
Server (obst.formou FL)	8 rokov	lineárna	ročne 12,5 % z OC/12 mes.
Záhradné mechanizmy	6 rokov	lineárna	ročne 16,67 % z OC/12 mes.
Motorové vozidlá	4 roky	lineárna	ročne 25 % z OC/12 mes.
Výpočtová a kanc.technika	4 roky	lineárna	ročne 25 % z OC/12 mes.
Meracie, kontrol., komunikač.zar.	4 roky	lineárna	ročne 25 % z OC/12 mes.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

5) Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia **neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám aktív súvahy:

a.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - .č. 2. V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala dlhodobý NM spolu v obstarávacej cene 1 007,82 Eur, ide o rozšírenie domény s webstránkou „kupelesliac.sk“. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza.

Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo.**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 510			33 704	0		119 214
Prírastky					1 008	1 008		2 016
Úbytky						1 008		1 008
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		85 510			34 712	0		120 222
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 519			9 956			76 475
Prírastky		7 453			7 471			14 924
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		73 972			17 427			91 399
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					23 748			42 739
Stav na konci účtovného obdobia		11 538			17 285			28 823

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia							
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 6549			7 795	0		89 449
Prírastky		3 856			25 909	64 565		94 330
Úbytky						64 565		64 565
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		85 510			33 704	0		119 214
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		59 227			4 645			63 872
Prírastky		7292			5 311			12 603
Úbytky		37 149						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		66 519			9 956			76 475
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 150			3 150
Stav na konci účtovného obdobia		18 991			23 748			42 739

a.2) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2 v nadväznosti na členenie položiek súvahy.

Za bežné účtovné obdobie účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 723 272,34 Eur, a to: záhradné mechanizmy na údržbu areálu, terasové sedenie, audio video systém a komunikačná technika, kuchynské zariadenia, chladiarenské skrine, vysokozdvíhací vozík, stoličky a konferenčné stolíky do kina spolu vo výške 173 552,95 Eur. V rámci priprav realizácie investičného projektu „Obnova kúpeľov“: zdokumentovanie skutočného stavu objektov, prírodno krajinárske prieskumy, prípravné práce k architektonickej súťaži, polohopisy, historicko-architektonické výskumy a rozборы NKP, reštaurátorský výskum NKP, vypracovanie územného rozhodnutia – spolu v r. 2023 na projekt „Obnova kúpeľov“ v hodnote 334 708,58 Eur.

V roku 2023 sa technicky zhodnotil KH Palace – kaviarenská časť – palace club sumu 58 899,90 eur čo predstavuje úplná rekonštrukcia a modernizácia prevádzky. Taktiež sa technicky zhodnotila a znovu po dlhých rokoch otvorila vináreň v priestoroch kina v hodnote 66 604,75eur. Rekonštrukciou a modernizáciou prešlo aj nádvorie KH Palace s obstarávacou cenou 74 884,66 eur

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ okrem uvedených položiek k 31.12.2023 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 457 459 Eur z r.1989-2022, na projektovú časť investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 19 929Eur z r.2008, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu interiéru KH Palace vo výške 22 842 Eur z r.2016 a na projektovú dokumentáciu z r.2013 na prestavbu strechy leháre KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 spolu vo výške 15 942 Eur. Projekt VKVR z roku 2022 vo výške 24 420 eur

K zrealizovaniu hodnoty rozostavanej akcie rokov 1989-2000 - „LÚ Sliač“ - bola prvýkrát v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur), v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealizované tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne, v rokoch 2014 až 2022 bola ročne tvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – celková výška vytvorenej opravnej položky k 31.12.2023 je 2 008 438 Eur.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 376 649	8 455 310	1 750 488			40 389	2 877 674		14 500 510
Prírastky		200 389	165 349			6 554	723 272		1 095 564
Úbytky			25 510				365 738		391 248
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	8 655 699	1 890 327			46 943	3 235 208		15 204 826
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		7 334 389	1 372 706						8 707 095
Prírastky		140 328	80 286						220 614
Úbytky		466	25 510						25 976
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 474 251	1 427 482						8 901 733
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 934 955		1 934 955
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							2 008 438		2 008 438
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 376 649	1 254 862	365 848			40 389	927 918		5 900 622
Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	1 181 448	462 845			40 389	1 226 770		6 303 093

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľ. celky trvalých porastov	Základné stádo a ťaž. zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	8 316 982	1 602 641			40 389	2 655 129		13 975 982
Prírastky	34 800	138 327	223 872				584 744		981 743
Úbytky	18 992		76 024				362 199		452 215
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	8 455 309	1 750 488			40 389	2 877 674		14 500 510
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 066 783	1 396 156						8 462 939
Prírastky		133 664	26 605						160 269
Úbytky			38 121						38 121
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 200 447	1 384 640						8 585 087
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							1 861 472		1 861 472
Prírastky							73 483		73 483
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							1 934 955		1 934 955
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 360 841	1 116 535	218 001			40 389	793 657		3 529 423

Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	1 254 862	365 848			40 389	927 918		5 900 622
---------------------------------	-----------	-----------	---------	--	--	--------	---------	--	-----------

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu novú poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnými rizikami, vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťnou udalosťou), vlámaním a odcudzením, vandalizmom. Predmet poistenia:

- výber budov / poisťná suma: 46 670 350 Eur / poisťná hodnota: technická (časová).
- súbor zariadení / poisťná suma: 2 125 000 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- výber strojov – lom stroja: poisťná suma: 33 388 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- súbor umeleckých diel / poisťná suma: 40 400 Eur

b) Účtovná jednotka k poslednému dňu bežného účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému **nemá vlastnícke právo**, ani neužíva majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom práve.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok **je zriadené záložné právo**.

V roku 2021 bol účtovnej jednotke poskytnutý splátkový úver od SLSP, a.s. v rámci Záručného nástroja SIH antikورونا záruka vo výške 800 000 Eur, ku ktorému je záložnou zmluvou č. 407/CC/21-ZZ1 zriadené záložné právo na nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č. 612, k.ú. Rybáre, obec Sliač, a to Kúpeľný hotel Palace vrátane súvisiacich pozemkov spolu vo výmere 62 350 m². Zostatková účtovná cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, je k 31.12.2023 vo výške 507 420 Eur, z toho pozemky: 210 743 Eur, KH Palace: 296 677 Eur.

V roku 2023 je celý majetok založený akcionárovi MH manažment s.r.o. okrem majetku, ktorý je už založený záložnou zmluvou č.407/CC/21-ZZ1 SLSP

d) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o majetku, ktorým je **goodwill**.

e) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO **nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť**.

f)–k) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku**.

l) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **podielových certifikátoch**.

m) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **opravných položkách k zásobám**.

n) Bez náplne – na zásoby **nie je zriadené záložné právo**.

o) Bez náplne - účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **zákazkovej výrobe**.

p) **Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

K 31.12.2023 eviduje ÚJ opravnú položku vo výške 232,40 Eur k rizikovej pohľadávke voči Peter Uram ZV/311001 za nájomné skladových priestorov za 6/2021-11/2021 spolu vo výške 332 Eur. Ako daňovo uznaná je po splnení podmienok zákona o DzP v roku 2023 zaúčtovaná časť OP vo výške 166,- Eur.

Do februára 2019 účtovná jednotka evidovala opravnú položku vo výške 73 665 Eur vytvorenú do výšky pohľadávky (od r.2017 po splnení podmienok zákona o DzP evidovaná ako daňovo uznaná v 100% výške) k rizikovým pohľadávkam za nájomné bytu od r. 2000 voči MUDr. V .Soboňovi/378001, ktoré boli dlhodobou predmetom súdneho konania. Uznesením Okresného súdu v Nových Zámkoch z 22.2.2019 je dlžník povinný zaplatiť pohľadávku do výšky 25 000 Eur v mesačných splátkach po 400 Eur do úplného splatenia. V zostávajúcej časti istiny súd konanie zastavil. Z uvedeného dôvodu bola k 28.2.2019 z majetku účtovnej jednotky vyradená časť pohľadávky vo výške 48 665 Eur a zúčtovaná časť OP v rovnakej výške. Zostatok dlžnej pohľadávky a opravnej položky k 31.12.2023 po splácaní prikázaných mesačných splátok 400 Eur od 3/2019-12/2023 je vo výške 1 800 Eur.

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve v zmysle internej smernice opravnú položku na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. Ich daňová uznateľnosť je uplatnená v súlade so zákonom o dani z príjmov. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2023 nie sú iné pohľadávky po lehote splatnosti posúdené ako rizikové, preto sa považujú za vymožiteľné. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	66	166		0	232
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky	6 600		4 800		1 800
Pohľadávky spolu	11 988	66	4800	588	6 666

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	94 953	3132	98 085
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	5 448		5 448
Krátkodobé pohľadávky spolu	100 401	2 454	103 533

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v odseku s) v Informáciách o položkách aktív súvahy a v časti 5 odsek a-g) v Informáciách o položkách pasív súvahy.

r) Bez náplne – účtovná jednotka **neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania.**

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky** – hodnota k 31.12.2023 vo výške 5 733 Eur (2022: 6738 Eur), vznikla z nedaňovej rezervy čo predstavovala rezerv na odchodné a rezerva na audit účtovnej závierky a z odpočítateľného dočasného rozdielu –zo záväzkov podmienených zaplatením (§17/19, § 17/17 zákona o DzP) neuhradených v r.2023. ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Uvedená odložená daňová pohľadávka bola účtovaná **za predpokladu jej vyrovnania.**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)				21	
Nedaňové opravné pol.k zásobám				21	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				21	
Nedaňové rezervy	163 515	139 101	24 414	21	5 127
Odpočet daňovej straty				21	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	2 887	0	2 887	21	606
Iné:				21	
SPOLU:	166 402	139 101	27 301		5 733

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj, gastrolístky a peniaze na ceste. Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2023 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	25 618	24 890
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 135 713	446 938
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		90
Spolu	2 161 331	471 738

u)-w) Bez náplne – účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou, neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

x) Bez náplne – účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

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

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 6 709 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, licencia na antivírusový program, spravovanie webdomény na rok 2024, nájomné, užívateľské prístupy Microsoft 365, Skylink, EPI.sk, balík podpory Olymp, Omega programy. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca bežného roka a 1.mesiaca nasledujúceho roka.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 709	9 491
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	5 100	4 456
Licencie, predplatné, nájomné, ostatné	1 609	5 035
Príjmy budúcich období		

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2023 je 8 097 174 Eur, počet akcií je 899 686. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Aktuálna nominálna hodnota jednej akcie je 9 Eur. MH Manažment, a.s. je vlastníkom 777 848 ks akcií (86,46% podiel na ZI), Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. vlastní 121 838 ks akcií (13,54% podiel na ZI).

Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 23.6.2023 bolo navýšené základné imanie o 945 000 Eur, kedy upisal akcionár MH Manažment, a.s. 105 000 ks akcií v nominálnej hodnote 9 Eur peňažným vkladom na účet dňa 29.6.2023. Finančné prostriedky z navýšenia základného imania boli čiastočne použité na úhradu polehnutých

záväzkov voči dodávateľovi plynu a elektrickej energie, ale predovšetkým na zveľadenie ubytovacích priestorov, rozšírenie a modernizáciu liečebných a terapeutických prístrojov a zariadení, nákup záhradníckej techniky na údržbu areálu vo vlastnej réžii, modernizáciu gastro-prevádzky a realizáciu ďalších investičných zámerov.

Pôvodná menovitá hodnota akcie bola znížená uznesením mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 4.7.2018 z 20 Eur na 9 Eur za účelom krytia neuhradenej straty minulých období. Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každé celé 1 Euro menovitej hodnoty pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 8 097 174 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2023: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období (schválené riadnym valným zhromaždením dňa 8.6.2023) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 313 810
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	1 958 936
Iné	
Spolu	1 958 936

4. V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období sa priamo na účty vlastného imania neúčtovalo o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu: bez náplne – vykázaná strata.

6. Návrh na vysporiadanie straty za predchádzajúce účtovné obdobie: prevod do neuhradenej straty minulých rokov, schválený riadnym valným zhromaždením dňa 8.6.2023

b) Rezervy :

Dňa 10.3.2022 účtovná jednotka obdržala od ÚPSVaR Zvolen výzvu na vrátenie celej sumy poskytnutých príspevkov na udržanie zamestnanosti vo výške 390 767 Eur z dôvodu zneplatnenia Dohody o poskytnutí finančného príspevku „Prvá pomoc“ zo dňa 15.5.2020 na základe zistenia dodatočnej kontroly, že spoločnosť je zapísaná ako subjekt verejnej správy a túto skutočnosť pri podpise Dohody opomenula. Vzhľadom na to, že akciová spoločnosť ku dňu podpisu Dohody nebola subjektom verejnej správy (táto zmena nastala k 1.1.2021, kedy Štatistický úrad SR preradil akciovú spoločnosť z kategórie ostatných nefinančných korporácií medzi subjekty ústrednej štátnej správy), ale predovšetkým s ohľadom na fakt, že zmena zaradenia nijako neovplyvnila

financovanie podnikateľskej činnosti, ktorým je príjem z podnikania z predmetu činnosti podľa obchodného registra, vedenie spoločnosti považuje akciovú spoločnosť za oprávneného poberateľa príspevku a rozhodlo sa obhájiť túto skutočnosť právnymi prostriedkami. Z uvedeného vyplýva, že do dňa zostavenia ročnej účtovnej závierky za rok 2021 nebude známy výsledok konania. V záujme dodržania zásady opatrnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve bola zaúčtovaná dlhodobá ostatná rezerva na budúce riziká – sumu príspevku požadovanú na vrátenie a právne služby súvisiace s následnými krokmi akciovej spoločnosti, spolu vo výške 394 000 Eur.

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2023 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2023 na základe zmluvy o výkone auditu a sadzovníka MF SR. Nedaňová krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné bola vytvorená na základe počtu zamestnancov spĺňajúcich vek na odchod do dôchodku v r. 2023 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných - daňových krátkodobých rezerv k 31.12.2023 je 139 100 Eur a hodnota ostatných - nedaňových krátkodobých rezerv je 24 413 Eur. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	394 000				394 000
Ostat.rezerva na náklady vo výške príspevku „Prvá pomoc“ vyžiadaného vrátiť UPSVaR a na súvisiace právne služby					394 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 274	163 513	83 482	19 882	163 513
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	58 848	102651	58848	0	102 651
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	20 468	36 449	20 468	0	36 449
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	2 905	2 300	2 905		2 300
Ost.rezerva	2 300	2 700	2 300		2 700
Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky	0		0	0	0
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	21 658	21 714	6850	14 808	21 714

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	394 000				394 000
Ostat.rezerva na náklady vo výške príspevku „Prvá pomoc“ vyžiadaného vrátiť UPSVaR a na súvisiace právne služby					394 000
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	57 602	103 274	27 694	29 908	103274
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	22 199	58 848	13 277	8 922	58 848
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	7 681	20 468	4 540	3 141	20 468
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	2 905	2 300	2 905		2 300
Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody	2 757	0	2 775		0
Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky	0		0	0	
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	22 060	21 658	4 215	17 845	21 658

b) Výška záväzkov po lehote splatnosti a do lehoty splatnosti :

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 630 606	1 683 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 630 606	1 683 719
Krátkodobé záväzky spolu	645 561	495 326
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	198 998	58 617
Záväzky po lehote splatnosti	43 715	5 447

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie: Splatnosť 1 – 5 rokov	Bezprostredne predchádzajúce ÚO: Splatnosť 1 – 5 rokov
R 102 Dlhodobé záväzky spolu	156 959	169 343
R 114 Záväzky zo sociálneho fondu	8 789	10 690
R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL)	0	0
R 117 Odložený daňový záväzok	148 170	158 653
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	495 326	495 326
R 123 Záväzky z obchodného styku	242 713	80 494
R 131 Záväzky voči zamestnancom	153 818	145 045
R 132 Záväzky zo sociálneho poistenia	190 699	227 156
R 133 Daňové záväzky	54 198	41 693
R 135 Iné záväzky	4 133	938

e) bez náplne – účtovná jednotka neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný v nákladoch (592 001/481 001).

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	3 049 766	2 344 192	705 574	21	148 170
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	3 049 766	2 344 192	705 574		148 170

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila v r. 2023 sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 690	21 538
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 981	8 534
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 981	8 534
Čerpanie sociálneho fondu	12 882	19 382
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 789	10 690

h) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neboli vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery:

V súlade s § 25a ods.2 písm. a) zákona č. 67/2020 Z.z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením COVID-19 dňa 22.6.2021 účtovná jednotka podpísala zmluvu o úvere č. 407/CC/21 so SLSP, a.s. o poskytnutí splátkového úveru zabezpečeného zárukou v rámci Záručného nástroja SIH antikورونا záruka na výške 800 000 Eur. Lehota na čerpanie úveru bola zmluvou určená do 31.12.2021 okrem poslednej tranže vo výške poplatku za záruku 34 011 Eur s lehotou čerpania 10 dní od vyhodnotenia kritérií na zachovanie práva na odpustenie poplatku za záruku. Deň konečnej splatnosti úveru je 21.6.2027, so začiatkom splácania štvrtročných splátok vo výške 40 000 Eur podľa splátkového kalendára od 30.9.2022.

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru, ZD splatnosti	Hodnota v CM	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)						
Splátkový úver č. 5180572809	Eur	SIH antikورونا záruka		400 000	1,9% p.a.	21.6.2027
R 121 súvahy spolu				400 000		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Splátkový úver č. 5180572809	Eur	do 1 roka		160 000	1,9% p.a.	31.12.2024
R 139 súvahy spolu				160 000		

i.2) Forma zabezpečenia bankového úveru:

K úverovej zmluve so SLSP, a.s. č.407/CC/21 je v zmysle záložnej zmluvy k nehnuteľnostiam zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa na nehnuteľnosti vo vlastníctve ÚJ, zapísané na LV č. 612, nachádzajúce sa v okrese Zvolen, obec Sliač, katastrálne územie Rybáre, a to pozemky – parcely registra „C“: č.467, 469, 470, 486, 457, 488/1, 845/2, a 870 a stavba Liečebný dom PALACE, s.č.714, parc.č. 469, zapísané na liste vlastníctva č.612. Zároveň bola podpísaná záložná zmluva NCRZP na zriadenie záložného práva k Zálohu v prospech banky ako záložného veriteľa na zabezpečenie pohľadávky banky, a to úverovej pohľadávky, pohľadávky zo záruky a z akreditívu, príslušenstva úveru, poplatkov, vzniknutých nákladov banky.

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

Na účtoch časového rozlíšenia – Výnosy budúcich období - v sume 31 137 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2022 za samoplatecké liečebné pobyty a služby, ktoré budú realizované v roku 2023 plánovaný projekt VKVR a prijatá odmena za poskytnutie licencie body motion

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Úroky z krátkodob.pôžičky pripadajúce na r. 2020		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	39 089	31 137
Uhradené faktúry r.2023 za služby poskyt. v r. 2024	24639	9 187
Projekt VKVR	14 450	14 450
Odmena za poskytnutie licencie body motion	0	7 500

3)Bez náplne – účtovná jednotka nie je prenajíateľom majetku formou finančného prenájmu.

4)Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka **neviduje** majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to:

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		0			0	
Finančný náklad		0				
Spolu		0			0	

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok, k 31.12.2023 zostatok 148 171 Eur – v roku 2023 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2023. V nadväznosti na rozšírenie daňových odpisových skupín a preradenie príslušných položiek nehnuteľného majetku v súlade so zákonom o DzP od r. 2015 boli aj v roku 2023 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2023 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 10 482 Eur (sadzba dane 21%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2023: 5 733,- Eur, vznikla z dočasného odpočítateľného rozdielu z vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a záväzkov podmienených zaplatením. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby – zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliač nebolo v roku 2023, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v rokoch 2012-2021, účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období je 0.

Informácie o daniach z príjmov:

5b-c) Tabuľka č.1

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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	3 049 766	4 183 795
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	2 344 192	2 322 323
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-705 574	- 755 491
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-705 574	- 755 491
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27 300	32 086
Odpočítateľné	27 300	32 086
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 733	6 738
Uplatnená daňová pohľadávka	5 733	6 457

Zaúčtovaná ako náklad	1 005	6 457
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	148 170	158 653
Zmena odloženého daňového záväzku	-10 148	-16 163
Zaúčtovaná ako náklad	-10 148	-16 163
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5f) Tabuľka č.3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 035 408	X	x	-1 191 556	X	x
teoretická daň	x	-427 436	21	x	-250 227	21
Daňovo neuznané náklady	247 371	51 948		234 340	49 211	
Výnosy nepodliehajúce dani	-32 086	-6 738		-28 933	-6 076	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	5 733	1 089		73 483	15 431	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-1 814 390	-381 022		-912 666	-191 661	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-151 915		x	-22 620	
Celková daň z príjmov	x	-151 915		x	-22 620	

g) V bežnom účtovnom období je platná sadzba dane 21% pre splatnú aj odloženú daň.

6) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1.a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar 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 účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Poskytovanie zdrav.starostlivosti-zdrav.poist'ovne	2 133 135	1 216 412
Zákonné doplatky klientov sk.A, doplatky sk.B	565 953	486 046
Liečebné pobyty-komerční klienti	1 135 588	774 277
*Ostatné služby spolu, z toho:	655 375	712 034
*ubytovacie služby	144 325	175 583
*stravovacie a pohostinské služby	196 844	284 008
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	94 573	73 668
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	47 651	56 908
*prenájmy	59 071	81 617
*služby parkovné	72 687	15 389
*ostatné služby	40 224	24 861
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	4 490 051	3 188 769
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	486 059	266 290

(tržby za tovar v reštauračných zariadeniach, doplnkový tovar – recepcia, Soľná jaskyňa)

b) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2023 vo výške **96 438 Eur** (2022: 39 303 Eur), vznikajú z vnútropodnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

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

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – za rok 2023 vo výške **91 427 Eur** (2022: 323 227 Eur).

Z toho príspevok za ubytovanie odídca poskytnutého podľa zákona č. 480/2022 Z.z, o azyly a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov vo výške 51 098 eur.

Dotácia od Ministerstva kultúry SR na opravu prameňa Štefánik poskytnutá vo výške 25 000 eur .

Dar na opravu prameňa Štefánik v sume 6 4203 -eur

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, ostatné osobné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Mzdové náklady	2 235 057	1 822 458
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	87 376	137 146
Sociálna poisťovňa	555 980	451 714

Zdravotné poisťovne	195 752	172 645
Iné osobné a sociálne náklady	233 478	149 689
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 307 643	2 733 652

f) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o významných sumách finančných výnosov.

g) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby :

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účt.obdobie	Bezprostredne predch.ÚO
Opravy a údržba hmotného majetku	256 397	220 609
Cestovné, reprezentačné	13 235	683
Servis výpočtovej techniky, nákup softvéru do 1700 Eur	12 329	11 261
Telekomunikačné služby	23 725	17 829
Záhradnícke služby a údržba areálu	21 098	42 914
Stočné	41 722	29 952
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	59 417	45 400
Právne služby	3 997	16 422
Operatívny lízing (autá, kanc.technika)	9 931	10 576
Marketing a reklama	107 252	34 144
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	28 260	23 473
Ostatné služby (rozborý vôd,ISO,školenia,odpad,zml.ext.sluzby)	362 506	244 319
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	939 869	697 582

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2022 je **478 379 Eur** (rok 2022: 367 839 Eur) . Významnou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2023 je to 371 918 Eur/koeficient 0,23 (rok 2021: 182 831 Eur/koeficient 0,22). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2023 vo výške 14918 Eur (rok 2022: 18 494 Eur),členského príspevku OOCR 81 000 eur

i)Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2022 je **33 028 Eur** (rok 2021:33 892 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z úverov SLSP vo výške 18 651 Eur, úroky z pôžičiek akcionára MH Manažment, a.s. v sume 14 376 Eur

2. Bez náplne – ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom a iné služby poskytnuté týmto audítorom:
Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 400	4 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	4 600
iné poisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve :

Informácie o čistom obrate:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 490 051	3 187 575
Tržby za tovar	486 059	266 290
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 976 110	3 453 865

Do čistého obratu sú okrem výnosov z predaja služieb a tovaru zahrnuté iné výnosy priamo súvisiace s bežnou činnosťou, a to doplatky za kúpeľnú liečbu od pacientov- klientov zdravotných poisťovní, v skupine A klientov ZP stanovené doplatky v zákonnej výške a v skupine B klientov ZP doplatky na stravu a ubytovanie, ktoré boli do predchádzajúceho účtovného obdobia súčasťou účtu 648 – ostatné prevádzkové výnosy. V bežnom účtovnom období sú už súčasťou účtu 602 – tržby za vlastné služby.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
2. Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
3. Skutočnosti sledované na pod súvahových účtoch:
Účtovná jednotka eviduje na pod súvahových účtoch materiál CO, drobný hmotný majetok do 1 700 Eur, ktorý je zároveň položkovite podľa inventárnych čísel a stredísk evidovaný v podsystéme krátkodobý majetok.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál CO v nájme	0	5 170
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	254 552	207 103

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

Začali sme proces žiadosti o vydanie stavebného povolenia na rekonštrukciu ubytovacieho zariadenia Poľana. Zariadenie navýši lôžkovú časť o 80 posteli. Taktiež sme pristúpili k aktívnemu spracovaniu projektovej dokumentácie pre celú prvú etapu Projektu obnovy a rozvoja Kúpeľov Sliač. Intenzívne pripravujeme presun služieb Balneoterapie z kúpeľného domu 1 a 2 do KH Palace.

Momentálne ukončujeme opravu jazierka pred KH Palace.

Vzhľadom na zvýšené náklady na energie počas vykurovacej sezóny a vysokým cenám bola prerušená prevádzka od 20.12.2023 do 31.1.2024. Spoločnosť intenzívne využila čas počas výluky na prevádzkovú renováciu.

V rámci revitalizácie parku boli odstránené hlavne napadnuté a náletové drevíny, ktoré predstavovali riziko pre bezpečnosť a zdravie návštevníkov.

Článok VII

1. a-c) Účtovná jednotka počas bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

- **subjekt, ktorý vykonáva v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv:** majoritný akcionár MH Manažment, a.s
- **ostatné spriaznené osoby:** MH Teplárenská holding, a.s.

2. Záväzky a pohľadávky vyplývajúce z uvedených transakcií sú uvedené v nasledovných tabuľkách:

Spriaznená osoba: MH Manažment, a.s., IČO 50088033	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Navýšenie zákl. imania – upísaním 105 000 ks akcií* 9 Eur	945 000	959 994
Tvorba kapitáloveho fondu	2 227 268	
Záväzky: Krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke	2 400 000	1 500 000
Záväzky: Úroky z krátkodob. pôžičky prislúchajúce do bežného ÚO	73 087	14 376
Pohľadávky: Predaj služieb	0	78

Ostatné spriaznené osoby: MH Teplárenský holding a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pohľadávky: predaj služieb	30 181	72 267
Záväzky: nákup služieb	14 309	3 306
Záväzky: nákup zásob	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny na základe zmlúv o výkone funkcie za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány:

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva	32 820	20 529
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva	32 820	20 529
Iný orgán účtovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Článok VIII – Ostatné informácie

1. Informácie o službách vo verejnom záujme - bez náplne.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby – bez náplne.
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci – bez náplne.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7 152 174	945 000			8 097 174
Zmena základného imania		945 000			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	2 227 268			2 227 268
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7				7
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely					

Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 110 344	1 958 936			-6 069 287
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 110 344	1 958 936			- 6 069 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 958 936	-2 035 409	-1 958 936		-2 035 409

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 018 345	1 133 829			7 152 174
Zmena základného imania		1 133 829	1 133 829		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	1 133 829		1 133 829		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Rezervný fond na vlast. akcie a vlast. podiely	7				7
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenia majetku					

a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 537 664	1 572 687			-4 110 344
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 537 664	1 572 687			-4 110 344
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 178 687	-1 981 556	1 178 687		-1 981 556

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023 s použitím priamej modifikovanej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 044 886	-1 981 556
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	386 266	334 287
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	235 072	210 635
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	68 849	68 749
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10 735	25 373
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	71 418	33 028
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	192	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-3 498
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia (Súčet A.2.1 až A.2.4)	1 133 755	1 510 521
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-9 661	-67 252
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 166 281	1 578 884
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-22 865	-1 111
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	-524 865	-136 748
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-71 418	-33 028
A.5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-596 283	-169 776
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)	-596 283	-169 776
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 008	-64 566
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-723 272	-584 744
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		22 490
B.6.	Prijímy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Prijímy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Prijímy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.17.)	-724 280	-626 820

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		