

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2024

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 2024

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	7 808 752	6 653 530	Áno
Čistý obrat celkom	6 004 215	4 976 111	nie
Počet zamestnancov	149	141	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 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 26.6.2024. Účtovná závierka za rok 2023 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2023 a overenia súladu výročnej správy za rok 2023 s účtovnou závierkou, bola uložená do registra účtovných závierok 26.6.2024. Valné zhromaždenie dňa 26.6.2024 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 NB Consult s.r.o., Horná 14199/101 ,974 01 Banská Bystrica, Licencia UDVA č.410

4) **Účtovná závierka** akciovej spoločnosti k 31.12.2024

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 2024 do 31.decembra 2024.

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	149	144,55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	146	149
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 so zvyšujúcim sa dôrazom na prevenciu, zdravý životný štýl a celkovú kvalitu života čoraz väčší význam aj z dlhodobej 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 4 000 eur

Príspevok na duálne vzdeláva poskytované ministerstvom školstva, kde sme sa zapojili do systému duálneho vzdelávania. Duálne vzdelávanie je spôsob prípravy žiakov na povolanie, pri ktorom časť vzdelávania prebieha priamo v škole a časť u zamestnávateľa. Tento systém spája teóriu s praxou a pomáha mladým ľuďom získať konkrétne pracovné zručnosti ešte počas štúdia.

* 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 poisťnú 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							
	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		85 510			34 712	0		120 222
Prírastky		24 474			0	24 474		49 221
Úbytky						24 474		24 474
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 984			34 712	0		144 969
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		73 972			17 427			91 399
Prírastky		9 182			7 479			16 661
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		83 154			24 906			108 060
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účetného obdobia		11 538			17 287		28 825
Stav na konci účetného obdobia		26 830			9 806		36 636

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
	Účet 012	Účet 013	Účet 014	Účet 015	Účet 019	Účet 041	Účet 051	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		85 510			33 704	0		119 214
Prírastky		0			1 008	1 008		2 016
Úbytky						1 008		1 008
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		85 510			34 712	0		120 222
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		66 519			9 956			76 475
Prírastky		7 453			7 471			14 924
Úbytky		0						
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		73 972			17 427			91 399
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia					23 748			42 739
Stav na konci účetného obdobia		11 538			17 285			28 823

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 1 152 925 Eur, a to: záhradné mechanizmy na údržbu areálu, ford tranzit stoličky do jedálne, audio video systém a komunikačná technika, kuchynské zariadenia, chladiarenské skrine, filtračný systém do obnoveného jazierka, UV lampa, oplatenie, osvetlenie kozák spolu vo výške 301 086,06 Eur. V rámci príprav realizácie investičného projektu „Obnova kúpeľov“: zdokumentovanie skutočného stavu objektov, prírodno krajinárske prieskumy, prípravné práce k architektonickej súťaži, polohopisy, historicko-architektonické výskumy a rozboru NKP, reštaurátorský výskum NKP, vypracovanie územného rozhodnutia – spolu v r. 2024 na projekt „Obnova kúpeľov“ v hodnote 606 480 Eur.

V roku 2024 sa technicky zhodnotil KH Palace – zmrzlináreň sumou 38 216,12 eur čo predstavuje úplná rekonštrukcia a modernizácia prevádzky .Podarilo sa osvetliť časť kúpeľov – kozák

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ okrem uvedených položiek k 31.12.2024 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 ležárne 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 2023 bola ročne tvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – po náročných štúdiách a odborných posudkoch , boli doložené informácie o stave nosných konštrukcií stavby a o jej bezpečnosti , ktoré vyhovujú odborným posudkom sa rozhodlo vedenie stavbu ponechať a rozpustiť opravnú položku z roku 2009 vo výške 1 224 618 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	8 655 699	1 890 327			46 943	3 235 208		15 204 826
Prírastky		48 464	193 316			165	1 152 925		1 394 870
Úbytky			0				241 781		241 781
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	8 704 163	2 083 643			47 108	4 146 352		16 357 915
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		7 474 251	1 427 482						8 901 733
Prírastky		141 921	106 106						248 027
Úbytky		0	0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 616 172	1 533 588						9 149 760
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							2 008 438		2 008 438
Prírastky							0		0
Úbytky							1 224 618		1 224 618
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							783 820		783 820
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 376 649	1 181 448	462 845			40 389	1 226 770		6 303 093
Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	1 087 991	550 055			47 108	369 468		3 431 271

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	1 376 649	8 455 310	1 750 488			40 389	2 877 674		14 500 510
Prírastky	0	200 389	165 349			6 554	723 272		1 095 674
Úbytky	0	0	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
--	------------------	------------------	----------------	--	--	---------------	------------------	--	------------------

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 31.12.2024 vo výške 507 420 Eur, z toho pozemky: 210 743 Eur, KH Palace: 296 677 Eur.

V roku 2024 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 31.12.2024 neeviduje ÚJ opravnú položku.

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 dlhodobo 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 31.12.2024 je dlh splatený a výška pohľadávky 0 Eur.

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve v zmysle internej smernice opravnej položky 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 31.12.2024 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	232	0		0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky	1 800		0		0
Pohľadávky spolu	6 666	0	0	0	0

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	99 976	642	100 618

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	36 597		36 597
Iné pohľadávky	7 152		7 152
Krátkodobé pohľadávky spolu	143 275	642	144 367

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 31.12.2024 vo výške 67 496 Eur (2023: 5 733 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.2024. 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)				24	
Nedaňové opravné pol.k zásobám				24	
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam				24	
Nedaňové rezervy	117 765	94 446	23 319	24	5 596
Odpočet daňovej straty				24	
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	7 916	0	7 916	24	1 900
Iné:				24	
SPOLU:	125 682	94 446	31 235		7 496

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 31.12.2024 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	23 220	25 618
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 121 849	2 135 713
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	0	90
Spolu	1 145 069	2 161 331

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 8 688 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, licencia na antivírusový program, spravovanie webdomény na rok 2025, 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:	8 688	6 709
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	5 100	5 100
Licencie, predplatné, nájomné, ostatné	3 588	1 609
Príjmy budúcich období		

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2024 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).

V roku 2024 nebolo navýšené základné imanie spoločnosti Kúpele Sliach a.s. ani s jedným akcionárom. Na mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 23.6.2023 bolo navýšené základné imanie o 945 000 Eur, kedy upísal 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 polehotných 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 31.12.2024: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázananej v predchádzajúcom účtovnom období (schválené riadnym valným zhromaždením dňa 26.6.2024) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	6 069 287
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	2 035 408
Iné	
Spolu	8 104 695

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 26.6.2024

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 2024 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 2024 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2024 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. 2024 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných - daňových krátkodobých rezerv k 31.12.2024 je 94 446 Eur a hodnota ostatných - nedaňových krátkodobých rezerv je 23 319 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				394 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	163 513	117 965	163 513	0	117 965
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	102 651	69 768	102 651	0	69 768
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	36 449	24 878	36 449	0	24 878
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	2 700	2 700	2 700		2 700
Ost.rezerva		2 270	0		2 270
Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky	0		0	0	0
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	21 714	18 349	21 714	0	18 349

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				394 000
a	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	103274	163 512	83 482	19 882	163 513
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	58 848	102 651	58 848	0	102 651
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	20 468	36 449	20 468	0	36 449
Zák.rezerva na závierk.práce a DP	2 905	2 300	2 905		2300
Ostatná rezerva	2 300	2 700	2 300		2 700
Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky	0		0	0	
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	21 658	21 714	6 850	14 808	21 714

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	193 288	2 630 606
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	193 288888	2 630 606
Krátkodobé záväzky spolu	609 947	645 561
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	259 853	198 998
Záväzky po lehote splatnosti	0	43 715

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	0	156 959
R 114 Záväzky zo sociálneho fondu	9 828	8 789
R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL)	0	0
R 117 Odložený daňový záväzok	134 071	148 170
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	609 747	495 326
R 123 Záväzky z obchodného styku	259 239	242 713
R 131 Záväzky voči zamestnancom	159 065	153 818
R 132 Záväzky zo sociálneho poistenia	161 441	190 699
R 133 Daňové záväzky	27 691	54 198
R 135 Iné záväzky	2 311	4 133

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 (UŽC>DZC)	3 049 766	2 411 328	638 437	21	134 071
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)				21	
Iné				21	
SPOLU:	3 049 766	2 411 328	638 437		134 071

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila v r. 2024 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	8 789	10 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 802	10 981
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 802	10 981

Čerpanie sociálneho fondu	11 763	12 882
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 828	8 789

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 vo 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		240 000	1,9% p.a.	21.6.2027
R 121 súvahy spolu				240 000		
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 40 455 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2024 za samoplatecké liečebné pobyty a služby, ktoré budú realizované v roku 2025 plánovaný projekt VKVR.

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:	40 455	39 089
Uhradené faktúry r.2024 za služby poskyt. v r. 2025	26 005	24 639

Projekt VKVR	14 450	14 450
	0	0

3)Bez náplne – účtovná jednotka nie je prenajímateľom 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 31.12.2024 zostatok 153 600 Eur – v roku 2024 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2024. 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 2024 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2024 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 14 098 Eur (sadzba dane 24%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2024: 7 496,- Eur, vznikla z dočasného odpočítateľného rozdielu z vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a záväzkom podmienených zaplatením a rezervou na odchodné a odstupne, rezerva na audit. 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	3 049 766
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	5 677 617	2 344 192
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:	-640 003	-705 574
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	-640 000	-705 574
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	31 235	27 300
Odpočítateľné	31 235	27 300
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	7 496	5 733
Uplatnená daňová pohľadávka	7 496	5 733

Zaúčtovaná ako náklad	0	1 005
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	153 600	148 170
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 430	-10 148
Zaúčtovaná ako náklad	-5 430	-10 148
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:	-95 976	X	x	-2 035 408	X	x
teoretická daň	x	-20 155	21	x	-427 436	21
Daňovo neuznané náklady	0	238 069		247 371	51 948	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	1		-32 086	-6 738	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	7 496		5 733	1 089	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			-1 814 390	-381 022	
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-178 601		x	-151 915	
Celková daň z príjmov	x	-178 601		x	-151 915	

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	2 430 320	2 133 135
Zákonné doplatky klientov sk.A, doplatky sk.B	824 796	565 953
Liečebné pobyty-komerční klienti	1 343 828	1 135 588
*Ostatné služby spolu, z toho:	817 898	655 375
*ubytovacie služby	157 727	144 325
*stravovacie a pohostinské služby	209 739	196 844
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	105 142	94 573
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	68 363	47 651
*prenájmy	113 817	59 071
*služby parkovné	82 216	72 687
*ostatné služby	80 894	40 224
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	5 416 842	4 490 051
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	588 588	486 059

(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 2024 vo výške **85 366 Eur** (2023: 96 438 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 2024 vo výške **17 910,32 Eur** (2023: 91 427 Eur).

Z toho príspevok na duálne vzdelávanie vo výške 4 000 eur , prijaté dary na prvádzku 86 eur , príjem za stravu nad rámec

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	2 565 017	2 235 057
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	109 968	87 376
Sociálna poisťovňa	644 977	555 980
Zdravotné poisťovne	273 597	195 752

Iné osobné a sociálne náklady	92 203	233 478
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 685 762	3 307 643

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	214 901	256 397
Cestovné, reprezentačné	14 935	13 235
Servis výpočtovej techniky, nákup softvéru do 1700 Eur	4 009	12 329
Telekomunikačné služby	28 640	23 725
Záhradnícke služby a údržba areálu	93 396	21 098
Stočné	49 563	41 722
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	81 079	59 417
Právne služby	7 657	3 997
Operatívny lízing (autá, kanc.technika)	4 321	9 931
Marketing a reklama	98 230	107 252
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	36 677	28 260
Ostatné služby (rozbory vôd,ISO,školenia,odpad,zml.ext.sluzby)	374 767	362 506
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	1 008 175	939 869

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2024 je **455 723 Eur** (rok 2023: 478 379 Eur) . Významnou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2024 je to 337 865 Eur/koeficient 0,23 (rok 2023: 371 917 Eur/koeficient 0,29). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2024 vo výške 22 253 Eur (rok 2022: 14 918 Eur),členského príspevku OOCR 82 200 eur

i)Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2024 je 136 389 **Eur** (rok 2023:79 568 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z úverov SLSP vo výške 9 654 Eur, úroky z pôžičiek akcionára MH Manažment, a.s. v sume 120 201 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	5 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 400	5 400
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	5 416 842	4 490 051
Tržby za tovar	588 588	486 059
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 005 430	4 976 110

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

- a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
- Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.
- Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch:
Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových 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	877	0
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	272 174	254 552

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 19.12.2024 do 26.1.2025. 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. Závazky 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	945 000
Tvorba kapitáloveho fondu	5 977 268	2 227 268
Závazky: Krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke	0	2 400 000
Závazky: Úroky z krátkodob. pôžičky prislúchajúce do bežného ÚO	193 288	73 087
Pohľadávky: Predaj služieb	0	0

Ostatné spriaznené osoby: MH Teplárenský holding a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Pohľadávky: predaj služieb	6 510	30 181
Závazky: nákup služieb	11 546	14 309
Závazky: 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	20 366	32 820
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva	20 366	32 820
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	8 097 174	0			8 097 174
Zmena základného imania		0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 227 268	3 750 000			5 977 268
Zákonné rezervné fondy					

Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7				0
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6 069 287	-2 035 408			-8 104 695
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 6 069 287	-2 035 408			-8 104 695
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 035 409	0	1 939 433		-95 976

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	7 152 174	945 000			8 097 174
Zmena základného imania		945 000	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0		0		0
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	2 227 268			2 227 268
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	-1 981 556	-2 035 409	-1 958 936		-2 035 409

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2024 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 (+/-)	-95 976	-2 044 886
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)	-831 308	386 266
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	264 689	235 072
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 (+/-)	-1 226 318	68 849
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-613	10 735
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	130 801	71 418
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 zvierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+)	150 192	
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		0
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	1 133 755
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-9 661	-9 661
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 166 281	1 116 281
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-22 865	-22 865
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	-524 865
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	-71 418
A.5.	Príjmy 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	-596 283
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	-596 283
	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 008	-1 008
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-723 272	-723 272
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy 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.	Príjmy 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.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je 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	-724 280
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		