

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2025

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 2025

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	15 871 783	7 810 515	Áno
Čistý obrat celkom	6 301 047	6 400 832	nie
Počet zamestnancov	146	149	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 31.12.2024 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 6.5.2025. Účtovná závierka za rok 2024 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2024 a overenia súladu výročnej správy za rok 2024 s účtovnou závierkou, bola uložená do registra účtovných závierok 1.4.2025. Valné zhromaždenie dňa 6.5.2025 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2025 do 31.12.2025 NB Consult s.r.o., Horná 14199/101 ,974 01 Banská Bystrica, Licencia UDVA č.410

4) **Účtovná zvierka** akciovej spoločnosti k 31.12.2025

e zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2025 do 31.decembra 2025.

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	146	149
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	131	146
počet vedúcich zamestnancov	20	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 zvierky.

S ohľadom na uvedené skutočnosti účtovná jednotka zostavila účtovnú zvierku 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 12 000 eur

Dotácia bola poskytnutá z finančných prostriedkov Audiovizuálneho fondu na zabezpečenie digitalizácie audiovizuálneho technického zariadenia v kine s technológiou E-cinema .Finančná podpora je určená na obstaranie digitálnej reprodukčnej techniky s dodržaním minimálnych technických parametrov, ktoré poskytovateľ určil pre program v typovej technickej a cenovej špecifikácii za účelom využívania uvedených technológií na audiovizuálne predstavenia.

* 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 obstarávací 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 obstarávací 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 neobstarala dlhodobý nehmotný majetok . Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim 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		109 985			34 712			144 697
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 985			34 712			144 697
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 154			24 906			108 060
Prírastky		5 166			6 917			12 083
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		88 320			31 823			120 143
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								

účetného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účetného obdobia		21 665			2 889		24 554
Stav na konci účetného obdobia							

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			34 712	0		120 222
Prírastky		24 474			0	24 474		49 221
Úbytky						24 474		24 474
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		109 984			34 712	0		144 696
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		73972			17 427			91 399
Prírastky		9 182			7 471			16 661
Úbytky		0						
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		83 154			24 906			108 060
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného 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

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 332 138 Eur, a to: profesionálna umývačka riadu Hobart , určenú pre gastro prevádzky s vysokou kapacitou ,výkonom krátkymi umývacími cyklami a úspornou spotrebou vody a energie. Obstarali sme automobil opel corsa a citroen berlingo. Vybudovali nový lapač tukov do spoločenskej dvorany, biliardový stôl do Palace club, snímač dokladov na recepciu, na nádvorí sa zriadil bar ,vymenili sme zásobník ohrievača vody, inštalovali nové tepelné čerpadlo do bytových priestorov Nový Partizán, audio vybavenie do kina, vybudovali nový odtokový kanál, vykonali rekonštrukciu v bytových priestorov Nový Partizán.

Obnova kúpeľov“: geodetické domeranie objektov, statické stavebné sondy, archeologický výskum-pramenná komora ,stavebné povolenie , dokumentácia stavebného povolenia – spolu v r. 2025 na projekt „Obnova kúpeľov“ v hodnote 276 792 Eur.

V roku 2025 sa technicky zhodnotil KH Palace – spoločenská miestnosť sumou 26 448 eur .Rekonštrukcia čiastočná v ubytovacích priestorov Nový Partizán v hodnote 55 876 eur

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ okrem uvedených položiek k 31.12.2025 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliač“ vo výške 2 483 376 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. Rekonštrukciu KH Poľana 138 333 eur .Obnova Kúpeľov Sliač 861 059 eur

K zrealneniu 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 zrealnené 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 V tomto roku sme pokračovali v rozpustení opravnej položky v sume 783 820 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	8 704 163	2 083 643			47 109	4 146 352		16 357 916
Prírastky		89 991	242 148			800	658 809		991 748
Úbytky			18 404				332 139		350 543
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	1 376 649	8 794 154	2 307 387			47 909	4 473 022		16 999 121
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 616 172	1 533 588						9 149 760
Prírastky		140 266	132 468						272 734
Úbytky			18 404						18 404
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 756 438	1 647 652						9 404 090
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							783 820		783 820
Prírastky									
Úbytky							783 820		783 820
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 376 649	1 037 716	659 735			47 909	4 473 022		7 595 031
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskytn- uté pred- davky 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

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

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

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

- výber budov / poistná suma: 46 670 350 Eur / poistná hodnota: technická (časová).
- súbor zariadení / poistná suma: 2 125 000 Eur / poistná hodnota: východisková (nová).
- výber strojov – lom stroja: poistná suma: 33 388 Eur / poistná hodnota: východisková (nová).
- súbor umeleckých diel / poistná 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 31.12.2025 vo výške 507 420 Eur, z toho pozemky: 210 743 Eur, KH Palace: 296 677 Eur.

V roku 2025 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 **nevytlačila 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 31.12.2025 eviduje ÚJ opravnú položku .

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve opravné položky v súlade s účtovnými predpismi a zásadou opatrnosti na rizikové pohľadávky vo výške 20% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní, 50% po lehote splatnosti nad 720 dní, 100% po lehote splatnosti nad 1080. Ich daňová uznateľnosť je uplatnená v súlade so zákonom o dani z príjmov. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2025 sú pohľadávky po lehote splatnosti posúdené ako rizikové, . Pri zisťovaní vymožitelnosti 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	0	565			565
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spol., členom a združ.					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		565			565

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			
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu			

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 31.12.2025 vo výške 6 405 Eur (2024: 7 496 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.2025. 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)	3 080 768	2 517 323	563 445	24	135 227
Nedaňové opravné pol.k zásobám	0	0	0		
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	0	0	0		
Nedaňové rezervy	22 266	0		24	-5344
Odpočet daňovej straty		0			
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	4 423			24	-1061
Iné:	0	0	0	0	
SPOLU:					6 405

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty
Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceny – známky na predaj, gastrolístky a peniaze na ceste. Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2025 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	20 634	23 220
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 974 514	1 121 849
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		0
Spolu	7 995 148	1 145 069

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 12 916 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, licencia na antivírusový program, spravovanie webdomény na rok 2026, 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:	12 916	8 688
Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel	6180	5 100
Licencie, predplatné, nájomné, ostatné	6736	3 588
Príjmy budúcich období	1896	0

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2025 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).

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 31.12.2025: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj 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	103 483
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	103 483
Iné	
Spolu	103 483

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 6.5.2025

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 2025 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2025 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. 2025 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Hodnota krátkodobých zákonných - daňových krátkodobých rezerv k 31.12.2025 je 68 159 Eur a hodnota ostatných - nedaňových krátkodobých rezerv je 22 266 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:	117 965				90 425
Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky	69 768	50 151	69 768		50 151
Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov.	24 878	18 008	24 878		18 008
Ost.rezerva na závierk.práce a DP	2 700	2 825	2 700		2 825
Ost.rezerva	2 270	2 778	2 270		2 778
Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky	0	0	0		0
Ostat.rezerva na odchodné,odstupné	18 349	16 662	18 349		16 662

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

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	1 004 795	193 288
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 023 169	193 288
Krátkodobé záväzky spolu	1 042 151	609 947
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	733 727	259 853
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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	1 004 795	0
R 114 Záväzky zo sociálneho fondu	10 889	9 828
R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL)	1 042 151	0
R 117 Odložený daňový záväzok	135 227	134 071
R 122 Krátkodobé záväzky spolu	1 042 151	609 747
R 123 Záväzky z obchodného styku	733 727	259 239
R 131 Záväzky voči zamestnancom	165 543	159 065
R 132 Záväzky zo sociálneho poistenia	109 908	161 441
R 133 Daňové záväzky	30 994	27 691
R 135 Iné záväzky	1 979	2 311

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)	3 080 768	2 517 323	563 445	24	135 227
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné					
SPOLU:	3 080 768	2 517 323	563 445	24	135 227

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila v r. 2025 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	9 828	8 789
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 057	12 802
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 057	12 802
Čerpanie sociálneho fondu	11 996	11 763

Konečný zostatok sociálneho fondu	10 889	9 828
--	---------------	--------------

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		80 000	1,9% p.a.	21.6.2027
R 121 súvahy spolu				80 000		
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
Splátkový úver č. 5180572809	Eur	do 1 roka		160 000	1,9% p.a.	31.12.2026
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 Sliach, 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 55 738 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2025 za samoplatecké liečebné pobyty a služby, ktoré budú realizované v roku 2025 plánovaný projekt VKVR a audiovizuálny fond

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:	55 738	40 455
Uhradené faktúry r.2025 za služby poskyt. v r. 2026	29 538	26 005
Projekt VKVR	14 450	14 450
Audiovizuálny fond	12 000	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	
Finančný náklad					0	
Spolu					0	

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok, k 31.12.2025 zostatok 135 227 Eur – /v roku 2024- 153 601/ úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2025. 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 2025 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2025 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 18 374 Eur (sadzba dane 24%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2025: 6 405,- Eur, vznikla z dočasného odpočítateľného rozdielu z vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a záväzkov podmienených zaplatením a rezervou na odchodné a odstupne, rezerva na audit. Účtovná jednotka je v zmysle ustanovenia § 46b Zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov povinná uplatniť minimálnu daň právnickej osoby v prípade, ak vykáže daňovú stratu alebo jej vypočítaná daňová povinnosť nedosiahne zákonom stanovenú minimálnu výšku. Výška minimálnej dane je určená v závislosti od objemu zdaniteľných výnosov spoločnosti. Vzhľadom na výšku zdaniteľných výnosov spoločnosti za rok 2025 presahujúcich 500 000 eur predstavuje minimálna daň sumu 3 840 eur. Minimálna daň sa uplatní len v prípade, ak vypočítaná daňová povinnosť spoločnosti nedosiahne uvedenú výšku.

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		
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	8 208 178	5 677 617
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:		
Odpočítateľné	-563 445	-640 003
Zdaniteľné	-563 445	-640 000
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné	26 688	31 235
Zdaniteľné	26 688	31 235
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24

Odložená daňová pohľadávka	6 405	7 496
Uplatnená daňová pohľadávka	6 405	7 496
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	135 227	153 600
Zmena odloženého daňového záväzku	-128 660	-5 430
Zaúčtovaná ako náklad	-128 660	-5 430
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:	-27 471	X	x	-95 976	X	x
teoretická daň	x	6 593	24	x	-20 155	21
Daňovo neuznané náklady	0			0	238 069	
Výnosy nepodliehajúce dani	0			0	1	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0			0	7 496	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0			0		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x	-178 601	
Celková daň z príjmov	x			x	-178 601	

g) V bežnom účtovnom období je platná sadzba dane 24% 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	2 379 902	2 430 320
Zákonné doplatky klientov sk.A, doplatky sk.B	932 966	824 796
Liečebné pobyty-komerční klienti	1 477 224	1 343 828
*Ostatné služby spolu, z toho:	1 455 556	817 898
*ubytovacie služby	197 500	157 727
*stravovacie a pohostinské služby	816 123	209 739
*predaj procedúr, tržby z kúpaliska	95 035	105 142
*služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie)	62 023	68 363
*prenájmy	139 929	113 817
*služby parkovné	78 840	82 216
*ostatné služby	66 106	80 894
Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS)	6 245 648	5 416 842
Tržby za tovar (R 3 VZaS)	55 400	588 588

(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 2025 vo výške **81 392 Eur** (2024: 85 366 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 2025 vo výške **18 391 Eur** (2024: 17 910 Eur).

Z toho príspevok na odíedncov 860 eur , prijaté dary na prevádzku 2 315 eur , príjem za stravu nad rámec

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, odmeny členom orgánov spoločnosti,náklady na sociálne poistenie sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účt. obdobie	Bezprostredne predch. ÚO
Mzdové náklady	2 684 751	2 565 017
Odmeny členov orgánov spoločností	19 509	20 366
Náklady na sociálne poistenie	988 465	928 462

Iné osobné a sociálne náklady	170 000	171 917
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 862 725	3 685 762

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	162 360	214 901
Cestovné, reprezentačné	8 509	14 935
Servis výpočtovej techniky, nákup softvéru do 1700 Eur	18 323	4 009
Telekomunikačné služby	29 101	28 640
Záhradnícke služby a údržba areálu	17 070	93 396
Stočné	50 500	49 563
Kultúrne programy pre klientov, autorské práva	52 676	81 079
Právne služby	24 269	7 657
Operatívny lízing (autá, kanc.technika)	1 427	4 321
Marketing a reklama	85 857	98 230
Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov	27 335	36 677
Ostatné služby (rozbory vôd,ISO,školenia,odpad,zml.ext.sluzby)	335 210	374 767
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	812 637	1 008 175

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2025 je **435 383 Eur** (rok 2024: 455 723 Eur) . Významnou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2025 je to 337 865 Eur/koeficient 0,22 (rok 2024: 337 865 Eur/koeficient 0,23). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2024 vo výške 23 489 Eur (rok 2024: 22 235 Eur),členského príspevku OOCR 82 872 eur

i)Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2025 je 14 101 **Eur** (rok 2024:136 389 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z úverov SLSP vo výške 6 542 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:	5 650	5 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 650	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	6 245 648	5 416 842
Tržby za tovar	55 400	588 588
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2 479	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 303 527	6 005 430

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 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	877	877
Drobný hmotný majetok do 1700 Eur	279 919	272 174

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

Začala sa realizácia prác na LD Poľana, po desiatky rokov ide o prvú komplexnú rekonštrukciu budovy v kúpeľnom parku .

Vzhľadom na zvýšené náklady na energie počas vykurovacej sezóny a vysokým cenám bola prerušená prevádzka od 19.12.2025 do 26.1.2026 . Spoločnosť intenzívne využila čas počas výluky na prevádzkovú renováciu .Presťahovali sa časti priestorov pre poskytovanie liečebných procedúr z kúpeľných domov do KH Palace. Tento krok zvýši komfort pacientov, najmä znížením potreby presunov exteriérom počas zimného obdobia. Začali sme intenzívne pracovať na ďalšom rozvoji BalneoWellness v KH Palace.

Projekt obnovy a rozvoja Kúpeľov Sliač- centrálnej časti vstúpil do rozhodujúcej fázy schvaľovania stavebného zámeru v zlúčenom konaní.

V rámci revitalizácie parku boli odstránené hlavne napadnuté a náletové dreviny, 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	8 097 174	8 097 174
Tvorba kapitáloveho fondu	13 177 268	5 977 268
Závazky: Krátkodobé pôžičky poskytnuté účtovnej jednotke	650 040	0
Závazky: Úroky z krátkodob. pôžičky prislúchajúce do bežného ÚO	193 381	193 288
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	2 646	6 510
Závazky: nákup služieb	0	11 546
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	19 509	20 366
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva	19 509	20 366
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				8 097 174
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové	5 977 268	7 200 000			13 177 268

fondy					
Zákonné rezervné fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	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	-8 208 178				
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-8 208 178				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-27 471				

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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 účastí					
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

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2025 s použitím priamej modifikovanej metódy:

Riadok	Názov položky	2025	2024
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-27471	-95976
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	-185361	-1464556
B.1	Odpisy (+)	284817	264689
B.2	Rezervy (+/-)	-484425	-511765
B.3	Opravné položky (+/-)	565	-1226318
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	14812	8688
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)		0
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)		0
B.7	Závierkové nerealizované kurzové rozdiely (+/-)	0	150
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	0	0
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	441	4136
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	81800	-39475
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1927950	2336841
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	11408	0
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-962448	-49182
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	846319	691788
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-674639	-1308200
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-677212	-24474
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2480	-1152925
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	93	-130801
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-199151	-400000

K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)		
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)		
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-240000	-400000
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (+)	39834	0
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (-)	7558	0
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	0	0
K.10	Iné úpravy CF z fin. činnosti (+/-)	-6543	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-27471	-95976
M.	Stav peňazí na začiatku roka	1145069	2161331
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	0	-150
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M+L-N)	7995148	2065505

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku H (iné úpravy).
- Použité zásady:
 - Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
 - Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
 - Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
 - Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázane ako nepeňažné položky (riadok B.7).
 - Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- Doplňujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.

