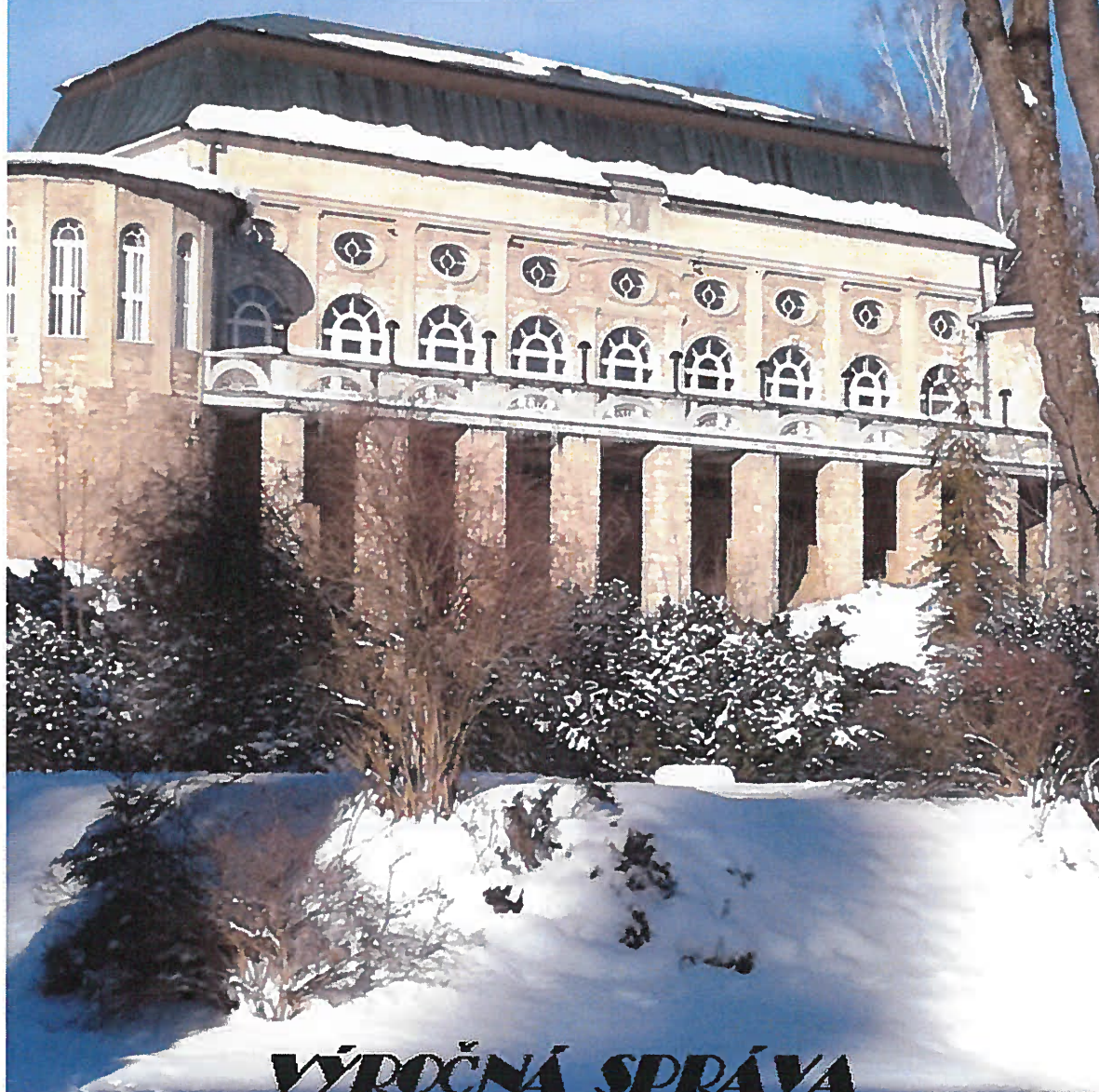




VÝROČNÁ SPRÁVA rok 2016

LÁZNĚ VYŠNÉ RUŽBACHY a.s.

Zostavená : 22.05.2017
Prerokovaná : 06.06.2017

Mgr. Soňa Marošová
predseda predstavenstva a.s.



Výročná správa za rok 2016

Kúpele Vyšné Ružbachy, a. s.

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 1.10.1995

Deň vzniku: 1.10.1995

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Prešove, oddiel Sa, vložka č. 10491/P, IČO 31 714 501, IČ DPH SK2020525914

Sídlo spoločnosti: Vyšné Ružbachy 48, 065 02 Vyšné Ružbachy

V roku 2013 bola Valným zhromaždením spoločnosti schválená zmena základného imania na sumu 7 034 351 EUR. Rozsah splatenia: 7 034 351 EUR.

Vydané akcie spoločnosti sú nasledovné:

Počet: 6

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 33,2 EUR

Počet: 15470

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 331,94 EUR

Počet: 5720

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 332 EUR

Akcionármi sú fyzické osoby vlastniace 27 %, právnické osoby vlastniace 45,36 %, obec Vyšné Ružbachy vlastniaca 3,54 % a Všeobecná zdravotná poisťovňa a.s., vlastniaca 24,10% akcií.

Hlavné predmety činnosti

-  komplexná kúpeľná starostlivosť v súlade s indikačným zoznamom Ministerstva zdravotníctva SR, za pomoci využívania prírodných liečivých zdrojov a klimatických podmienok, v súlade s metodikami lekárskeho odboru fyziatrie, balneológie a liečebnej rehabilitácie,
-  rehabilitačné, rekondičné a preventívne pobyty
-  ubytovacie služby, hostinská činnosť, zmenárenská činnosť
-  prevádzkovanie športových areálov a verejných kúpalísk
-  prevádzkovanie pracovne

Uznesením Okresného súdu Bratislava I zo dňa 4.10.2013, sp.zn.: 6R 6/2013-204 ktoré nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť dňa 12.10.2013, bola povolená reštrukturalizácia dlžníka : KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s., so sídlom Zámocká 30, Bratislava, IČO: 31 714 501 a za správcu bol ustanovený JUDr. Stanislav Demčák, so sídlom kancelárie Štefánikova 8, 811 05 Bratislava, značka správcu: S1581.

Uznesením Okresného súdu Bratislava I zo dňa 9.6.2014 sp. Zn. 6R /6/2013-1347, ktoré nadobudlo právoplatnosť a vykonateľnosť dňa 14.6.2014 súd potvrdil reštrukturalizačný plán dlžníka KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s., Zámocká 30, Bratislava, IČO : 31 714 501 v znení, o ktorom hlasovala schvaľovacia schôdza dňa 22.1.2014 a ukončil reštrukturalizáciu dlžníka KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s., Zámocká 30, Bratislava, IČO : 31 714 501.

Spoločnosť nemá iné organizačné zložky.

Za spoločnosť navonok koná a svojim podpisom spoločnosť zaväzuje predseda predstavenstva samostatne.

Predstavenstvo : Mgr. Soňa Marošová - predseda predstavenstva
Pavol Zajac, člen predstavenstva

Dozorná rada: MUDr. Peter Bartoň, predseda dozornej rady
František Svitana, člen dozornej rady
Mgr. Ján Dudjak, člen dozornej rady

Kúpele Vyšné Ružbachy využívajú na liečbu unikátne spojenie terapeuticky účinnej podhorskej klímy a blahodárne účinky v súčasnosti využívaných prírodných liečivých zdrojov , ktorými sú okrem ďalších 13 termálnych prameňov uznané liečivé zdroje :

- prameň **Izabela** - prírodná liečivá minerálna voda vápenatohorečnatá, hydrogénuhličitanovo-síranová s vyšším obsahom lítia a flóru, s **celkovou mineralizáciou 2318 mg.I⁻¹**, s **obsahom plynu CO₂ viac ako 1200 mg.I⁻¹** s teplotou do 23 °C,
- prameň **VR2** (Pri pošte, Jozef) – prírodná liečivá minerálna voda vápenatohorečnatá, hydrogénuhličitanovo-síranová, s **celkovou mineralizáciou 2 507 mg.I⁻¹**, s **obsahom plynu CO₂ 1 470 mg.I⁻¹** s teplotou vody 19 °C.

Využívaním týchto prírodných liečivých zdrojov sa dosahuje priaznivý účinok na fyziologickú ako aj na duševnú rovnováhu a podstatné zlepšenie zdravotného stavu, jej imunostimulačné účinky a celkovo upokojujúci a regeneračný efekt na srdcovocievny systém i pohybový aparát a celkovo sedatívno-relaxačný efekt.

História kúpeľov sa datuje od roku 1595, kedy bola postavená prvá kúpeľná budova s bazénom, kuchyňou, jedálňou a spoločenskou miestnosťou. V roku 1882 nový majiteľ poľský šľachtic gróf Andrej Zamoyský začína investovať. Jeho syn Ján Kanty sa zosobášil s infantkou Izabelou Alfonzou de Bourbon, neterou španielskeho kráľa Alfonza XIII., investovali do výstavby svoje dedičstvo a veno. Na počesť svojej manželky dal pomenovať nový výdatný termálny prameň menom Izabela. Dal postaviť moderný liečebný dom Strandhotel, Biely dom a kúpalisko s rozmermi 50x50 m s hĺbkou 3,5 m a s 5 m vysokým skokanským mostíkom a moderným tobogánom. Táto veľkolepá výstavba kúpeľov sa uskutočnila v čase hospodárskej krízy (1928-1934) a zmiernila jej dopad na obyvateľstvo Vyšných Ružbách a okolia. Prevádzka kúpeľov bola na vysokej úrovni a zodpovedala požiadavkám aj náročnej zahraničnej klientely.

V súčasnosti sa spoločnosť Kúpele Vyšné Ružbachy a.s. zameriava na zvyšovanie kvality poskytovaných služieb , so zameraním na zlepšenie štandardu ubytovania, technickej infraštruktúry a rozsahu zdravotnej starostlivosti. V roku 2016 boli realizované rozsiahle investície do tepelného hospodárstva. Inštaláciou troch tepelných čerpadiel s celkovým tepelným výkonom 750 kW sa dosiahnu úspory cca 25% . Celkové investičné náklady do tepelného hospodárstva presiahli sumu 430 000 €. V roku 2016 sme inštalovali kamerový zabezpečovací systém, parkovací systém a systém monitorovaných vstupov prostredníctvom turniketov spolu za viac ako 76 000 €.Realizovali sme rozsiahlu úpravu sociálneho zázemia v Balneoterapii a výmenu dverí vo wellness Izabela. Z hľadiska ubytovacích kapacít bolo rekonštruovaných 28 izieb v LD Travertín II . V roku 2016 sa podarilo intenzívnejšou marketingovou prácou dosiahnuť zvýšenie tržieb za prenocovanie . Spoločnosť uspela vo viacerých výberových konaniach na poskytnutie rekondičných pobytov .

Liečebná kúpeľná starostlivosť v Kúpeľoch Vyšné Ružbachy a.s. je zameraná na liečbu:

- Srdcovo-cievnych ochorení (ischemická choroba srdca, arteriálna hypertenzia, pooperačné stavy...) atď.
- Chorôb pohybového ústrojenstva so zameraním na diskopatie a radikálne syndrómy atď.
- Duševných porúch (depresie, generalizovaná úzkostná porucha, zmiešaná úzkostná depresívna porucha, kompenzované schizofrénie) atď.
- chorôb metabolických
- chorôb tráviaceho ústrojenstva
- ženských chorôb
- chorôb obličiek a močových ciest
- onkologických chorôb
- chorôb z povolania

Prepočítaný počet pracovníkov v roku 2016 bol 117 v nasledovnej štruktúre :

Lekári	5
diplomovaní fyzioterapeuti	4
vyšší zdravotní pracovníci	6
strední zdravotní pracovníci	8
rehabilitační pracovníci a maséri	4
nížší zdravotný personál	2
prevádzka ubytovacích služieb	33
obchodná a stravovacia prevádzka	33
technická prevádzka	11
THP	11

Kúpele disponujú s celkovou ubytovacou kapacitou 411 lôžok z toho Grand hotel Štrand 91 lôžok Švajčiarske domčeky 60 lôžok , Travertín I má 106 lôžok a Travertín II má kapacitu 156 lôžok V roku 2016 bolo vytťaženie ubytovacích kapacít kúpeľov 59,5 % pri 86 802 prenocoaniach.

POČET PRENOCOVANÍ rok 2012 rok 2013 rok 2014 rok 2015 2016

Komerčné pobyty	26 612	33 338	32 901	32 943	37 412
Rekondičné pobyty	2 924	19 101	32 986	24 184	21 202
Zdravotné poisťovne	33 093	19 299	22 750	28 355	28 188
SPOLU KLIENTI	62 629	71 738	88 637	85 482	86 802

Ubytovanie zabezpečuje **** Grand hotel Štrand , ktorý disponuje krytým bazénom a wellnes časťou, ďalej Švajčiarske domčeky, ktoré sú *** štandardu a hotel Travertín I a Travertín II ,so štandardom***.

Grand hotel Štrand

Travertín I

Travertín II

Švajčiarske domčeky



Stravovanie je poskytované podľa **typu ubytovania** buď v **Grand hotely Štrand** , alebo v prevádzke **Biely dom** , kde je zároveň situovaná **kaviareň** . Stravovacie zariadenia sú **reštauračného typu**.

Zdravotná starostlivosť je poskytovaná v centrálnej časti kúpeľov v **Balneoterapii** , kde sú poskytované **liečebné procedúry** – **elektroliečba** , **teploliečba** , **fyzioterapia** a **vodoliečba** na báze **prírodnej liečivej vody** - **termálny bazén** , **rehabilitačný bazén** a **vaňové kúpele** .

Hipoterapia ako **liečebná metóda** je poskytovaná v **krytej jazdiarni**.

Okrem kúpeľnej zdravotnej starostlivosti poskytujeme v rámci doplnkových služieb možnosť **turistiky** a **cykloturistiky** , využitia **fines s telocvičňou**, **saunový svet** **vonkajší bazénový komplex**, **jazdenie na koni** , **tenis...**

V prevádzke sú k dispozícii **kaviareň v Bielom dome** , **denný bar v Balneoterpii** , **reštaurácia a kaviareň Grand hotel Štrand**.

V letnej sezóne sú v prevádzke dva bufety v areály **Vodný svet** a rýchle občerstvenie.



Atraktívnym pre klientov je **prírodný chránený travertínový útvar „Kráter,,** nachádzajúci sa v **centrálnej časti kúpeľov** , ktorý je **zdrojom prírodnej hydrouhličitej nízkotermálnej vody** a je klientmi **využívaný ako prírodné kúpalisko**.



VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE k 31.12.2016

€

	2016	2015	2014	2013	2012
Tržby z predaja tovaru	157 639	149 750	176 053	137 024	124 879
Obchodná marža	65 910	65 307	80 252	66 000	52 490
Tržby za predaj výrobkov a služieb	3 122 087	2 805 648	2 823 298	2 367 534	2 512 996
Tržby z bežnej činnosti spolu	3 279 726	2 955 398	2 999 351	2 504 558	2 637 875
Spotreba materiálu a energií	802 343	809 415	844 633	719 680	861 283
Služby	570 963	446 865	601 857	472 053	457 138
Pridaná hodnota	1 836 214	1 635 932	1 457 060	1 241 801	1 247 065
Osobné náklady	1 321 118	1 227 813	1 212 604	1 023 360	1 038 220
- toho mzdy	970 551	906 155	899 699	758 755	781 809
Dane a poplatky	14 677	13 516	17 840	16 427	21 575
Odpisy dlhodobého majetku	317 561	319 507	400 673	440 755	369 860
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	11 455	32 769	135 710	157 284	154 469
Ostatné náklady na hosp. činnosť	149 881	200 376	193 834	109 564	143 162
VÝSLEDOK HOSP. ČINNOSTI	35 233	- 98 126	- 235 198	- 186 754	- 171 283
Výnosové úroky	16 660	16 663	15 206	16 827	16 881
Nákladové úroky	69 948	73 165	40 740	96 467	174 509
Ostatné výnosy z fin. činnosti	77	176	459	5 591	7 520
Ostatné náklady na fin. činnosť	7 621	8 367	12 923	18 635	41 033
VÝSLEDOK Z FIN. ČINNOSTI	- 60 832	- 64 693	- 37 998	- 92 684	- 192 652
Daň z príjmov splatná	2 880	2 880	2 880	-	1
Daň z príjmov odložená	- 20 397	-21 787	62 070	-13 875	5 013
VÝSLEDOK HOSP. Z BEŽNEJ ČINNOSTI	- 25 599	-162 819	- 273 196	- 279 438	- 368 949
Mimoriadne výnosy	-	-	-	-	-
Mimoriadne náklady	-	-	-	-	1 095
VÝSLEDOK HOSP. MIMORIADNEJ ČIN.	-	-	-	-	- 1095
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE PO ZDANENÍ	-8 082	-143 912	- 338 146	- 265 563	- 370 044

- V roku 2016** bolo realizovaných **86 802 prenocovaní**, čo predstavuje nárast o 1 320 prenocovaní oproti roku 2015. **Nárast** prenocovaní bol o **1,5%** avšak nárast tržieb z bežnej činnosti predstavoval **11 %** a pridaná hodnota sa **zvýšila** o **200 282 €**. Výsledok hospodárenia spoločnosti sa **zlepšil** medziročne o **135 830 €**.
- Celkové náklady na el. energiu, vodu, plyn** boli v roku 2016 spolu 350 592 €, čo predstavuje zníženie nákladov o 3 % oproti roku 2015, keď boli v sume 361 577 €.
- Podiel energetických nákladov a nákladov vodné/stočné klesol** v roku 2016 k počtu prenocovaní na hodnotu zo 4,2 €/prenocovanie na 4,05 €/prenocovanie

	2016		2015		2014		2013	
	Spotreba jednotiek	Spotreba (€)	Spotreba jednotiek	Spotreba (€)	Spotreba jednotiek	Spotreba (€)	Spotreba jednotiek	Spotreba (€)
Plyn (m ³)	344 216	141 036	396 694	193 277	388 873	203 541	306 127	167 055
Elektrická energia (kW)	1 364 269	158 156	1 092 438	132 327	1 091 512	128 940	990 965	141 282
Vodné – stočné	-	50 978	-	35 974	-	38 102	-	34 961

- Náklady na potraviny** v roku 2015 boli 336 327 € (3,94 € / pobytový deň)
v roku 2016 v sume 341 328 € (3,93 €/pobytový deň)
- Osobné náklady sa zvýšili vplyvom minimálnej mzdy oproti roku 2015** (v sume 1 227 813 a 14,36 €/prenocovanie) na sumu 1 321 118 € v roku 2016 (tj. 15,22 €/prenocovanie)
- Obežný majetok sa znížil v roku 2016 oproti roku 2015 z 542 tisíc € na 532 tisíc €** z dôvodu poklesu materiálových zásob.
- Vlastné imanie spoločnosti kleslo oproti roku 2015 z 9 180 tisíc € na 9 027 tisíc € v roku 2016 pri poklese netto majetku zo 14 035 tisíc € na 13 726 tisíc €.**
- Dlhodobé a bežné bankové úvery** boli v roku 2015 v sume 3 489 tisíc €, čo predstavovalo 24,86 % podiel na netto majetku spoločnosti. V roku 2016 predstavovali bankové úvery sumu 3 325 tisíc € s podielom 24,2 % na netto majetku spoločnosti .
- Podiel vlastného imania na netto majetku spoločnosti bol v roku 2015 v podiele 65,41 % , v roku 2016 predstavoval tento podiel hodnotu 65,77 %.**

V roku 2016 pokračovali Kúpele Vyšné Ružbachy rozširovaní liečby pohybových ochorení čo prinieslo nárast v počte klientov zdravotných poisťovní a rozšírilo možnosti pri poskytovaní rekondičných pobytov .

V priebehu roka spoločnosť Kúpele Vyšné Ružbachy poskytovala rekondičné pobyty v rozsahu platných zmlúv US STEEL KOŠICE a CARGO a úspešne sme sa výberových konaní v roku 2016 pre viaceré spoločnosti (Vagónka Poprad, Volkswagen ...).

V rámci zdravotnej kúpeľnej starostlivosti uzatvorila naša spoločnosť zmluvy so všetkými zdravotnými poisťovňami a podarilo sa nám vyrokovať vyššiu cenu za pobytový deň čo sa prejavilo v zvýšených tržbách za rok 2016.

v tisíc €

	Tržby 2013	Tržby 2014	Tržby 2015	Tržby 2016
Zdravotné poisťovne a dopl. pacientov	721	833	1 050	1 068
Pobyty spolu bez pacientov	1 323	1 741	1 502	1 740
– z toho rekondičné	449	781	511	578
Obchodné prevádzky (tovar)	137	176	150	158
Bazénové vstupy Izabela	182	132	124	150

Významní dodávatelia

Vzhľadom na hlavný predmet činnosti spoločnosti sú významnými dodávateľmi dodávatelia energií – dodávka elektrickej energie a zemného plynu SE predaj s.r.o. , odpadové vody Podtatranská vodárenská spoločnosť . Dodávky uvedených spoločností tvoria približne 11,4 % celkových nákladov.

Významní sú dodávatelia potravinových tovarov – DIAMON , SPRUCE , Veľkosklad Smandra , METRO , ktorých dodávky tvoria 13,2 % celkových nákladov.

Významní odberatelia

Významnými odberateľmi sú zdravotné poisťovne , ktoré spolu tvoria 31 % a z toho najvýznamnejšia je VŠZP s objemom 77 % tržieb zo zdravotných poisťovní.

Významnými odberateľmi sú objednávateľi rekondičných pobytov spolu 18 %, z ktorých v roku 2016 boli najvýznamnejším objednávateľom spoločnosť US STEEL a CARGO.

Významnou časťou je komerčná klientela , ktorá tvorí 42 % a to buď priamym kontaktom, alebo prostredníctvom partnerov.

Ostatný výnos približne 9 % tvoria doplnkové podnikateľské činnosti.

ZHODNOTENIE EKONOMICKÝCH UKAZOVATEĽOV

€

	2016	2015	2014	2013	2012	2011
Krátkodobé pohľadávky	426 891	434 760	442 557	711 298	600 485	3 028 490
Závazky krátkodobé	770 261	754 842	670 596	739 193	492 095	851 072
Finančné účty	71 391	68 686	25 293	75 900	- 274 164	- 368 898
Krátkodobý úver	218 943	163 900	118 300	1 151 051	0	0
Dlhodobý úver	3 105 905	3 324 848	3 493 923	2 482 200	3 465 799	3 212 799
Dlhodobé záväzky	524 242	541 280	572 873	513 391	561 300	513 569
Cudzie zdroje spolu	4 619 351	4 784 870	4 855 692	4 885 835	4 793 358	4 946 338
Vlastné imanie	9 027 875	9 180 777	8 846 448	10 756 897	9 123 420	9 493 464
Počet prenocovaní	86 802	85 482	88 637	71 738	62 629	95 571
Počet odpracovaných hodín	215 416	219 424	215 274	170 395	177 854	229 394
Produktivita práce €/hodina	15,23	13,46	13,93	14,70	14,83	16,53
Likvidita okamžitá CPR (cash position ratio) opt 0,2÷0,5	0,07	0,07	0,03	0,04	- 0,56	-0,43
Likvidita bežná CR (current ratio) opt 1,8 ÷ 2,5	0,54	0,59	0,58	0,43	0,79	3,23
Podiel vlastného imania na majetku	65,77%	65,4%	64,13 %	68,44 %	66,39 %	66,69 %

INÉ SKUTOČNOSTI

Spoločnosť Kúpele Vyšné Ružbachy a.s. , vlastní 100% obchodného podielu spoločnosti HITERA spol. s r.o. , IČO 36466361 so sídlom Kúpele 48 , 065 02 Vyšné Ružbachy , ktorej hlavným predmetom činnosti je prenájom nehnuteľnosti a prevádzkovanie kúpalísk. V roku 2017 bude spoločnosť Hitera s.r.o. zabezpečovať parkovacie služby a prevádzkovanie krytých bazénov v Balneoterapii a Vitálnom svete. Vzhľadom na rozšírenie činnosti spoločnosti predpokladáme podstatné zvýšenie tržieb a zlepšenie hospodárenia.

Spoločnosť Kúpele Vyšné Ružbachy a.s. nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť v sledovanom období nenadobudla vlastné akcie ani dočasné listy a v nasledujúcom období nepredpokladá uvedenú činnosť .

Po ukončení sledovaného obdobia za ktoré sa vyhotovuje výročná správa / rok 2016/ , do termínu vyhotovenia predmetnej výročnej správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

VEDA A VÝSKUM

Spoločnosť nevynakladala v sledovanom období žiadne náklady na vedu a výskum a ani v nasledujúcom období naplánuje realizovať žiadnu vedeckú a výskumnú činnosť .

HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK ZA ROK 2016

Strata v roku 2016 v sume 8 082 € bude ponechaná na účte 429 neuhradená strata minulých rokov.

VPLYV NA ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

Spoločnosť svojou činnosťou neovplyvňuje kvalitu životného prostredia. Zmenou palivovej základne pre výrobu tepla a teplej úžitkovej vody zníži emisie CO₂.

PROGNÓZY A PREDPOKLADY NA ROK 2017

V roku 2017 predpokladá vedenie spoločnosti zvýšenie počtu klientov zdravotných poisťovní a udržanie počtu rekondičných pobytov.

Udržaním kvality poskytovaných služieb predpokladáme zvýšenie opakovanej návštevnosti individuálnej klientely a využitie doplnkových služieb.

Z hľadiska investičnej činnosti je plánovaná významnejšia aktivita v rámci vybavenosti kuchýň (nákup konvektomatov, výhrevných pultov ...) a pokračovanie v rekonštrukcii ubytovacích kapacít v Švajčiarskych domčekoch a Travertíne I a II. Financovanie uvedených investícií sa plánuje leasingom zariadení a z bežnej prevádzkovej činnosti. Ďalej plánujeme realizáciu rekonštrukcie exteriérového osvetlenia (investičné krytie dodávateľským úverom spoločnosťou SE predaj). Realizovanie menších investícií na zlepšenie technickej vybavenosti a doplnkových aktivít , plánujeme realizovať priebežne a financovanie budeme zabezpečovať z bežnej prevádzkovej činnosti a z úspor nákladov na energie. Spoločnosť bude pokračovať v trende znižovania externých finančných zdrojov a znižovaní zadĺženosti.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
pre akcionárov spoločnosti KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s., 065 02 Vyšné Ružbachy 48

Správa z auditu účtovnej závierky k 31. 12. 2016

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s., 065 02 Vyšné Ružbachy 48, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. Súčasťou dokumentácie je aj výročná správa spoločnosti.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spracovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

* Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej jednotky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

* Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.

* Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.

* Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo

okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

* Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou. Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky a podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali.

Ďalšie požiadavky k údajom v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady EÚ č. 537/2014 o osobitných požiadavkách:

- spoločnosť nie je zaradená medzi subjekty verejného záujmu
- spoločnosti sme neposkytovali iné služby

Dátum vyhotovenia auditorskej správy: 29. mája 2017

AV Audit, s.r.o.
Karpatská 2448/16
052 01 Spišská Nová Ves
Číslo licencie ÚDVA 345

Štatutárny audítor:
Ing. Angela Vysopalová, PhD.,
Číslo licencie SKAU 307

Angela Vysopalová



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020525914	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 31714501	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 86.90.9	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Vyšné Ružbachy

Číslo

48

PSČ

Obec

06502 Vyšné Ružbachy

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obch. register: Okr. súd Prešov, oddiel SA, vložka 10491/P

Telefónne číslo

052 / 4266111

Faxové číslo

E-mailová adresa

uctaren@ruzbachy.sk

Zostavená dňa:

13.03.2017

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 9 6 5 5 9 7 4	1 3 7 2 5 7 8 6	
			5 9 3 0 1 8 8		1 4 0 3 5 1 8 5
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 8 7 1 9 0 3 1	1 3 1 7 0 3 8 4	
			5 5 4 8 6 4 7		1 3 4 5 4 8 4 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 8 0 5 3	2 6 2	
			8 7 7 9 1		2 4 9 2
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	8 8 0 5 3	2 6 2	
			8 7 7 9 1		2 4 9 2
3.	Oceneniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 8 5 7 9 0 5	7 3 9 7 0 4 9	
			5 4 6 0 8 5 6		7 5 3 4 4 5 8
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	7 8 5 6 8	7 8 5 6 8	
					7 8 5 6 8
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 5 4 2 1 6 8	6 9 0 0 2 3 9	
			3 6 4 1 9 2 9		7 1 5 3 6 0 9
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 2 5 4 1 7	4 0 8 6 8 4	
			1 8 1 6 7 3 3		2 9 9 9 3 9



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16		2 1 9 4	
				2 1 9 4	1 0 1
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		2 2 4 1	2 2 4 1
					2 2 4 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		7 3 1 7	7 3 1 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21		5 7 7 3 0 7 3	5 7 7 3 0 7 3
					5 9 1 7 8 9 3
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		5 7 7 3 0 7 3	5 7 7 3 0 7 3
					5 9 1 7 8 9 3
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
			Brutto - časť 1	2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	9 1 3 7 4 6	5 3 2 2 0 5	
			3 8 1 5 4 1		5 4 2 4 3 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 9 2 3	3 3 9 2 3	
					3 8 9 8 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 8 9 6 5	1 8 9 6 5	
					2 4 8 1 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 9 5 8	1 4 9 5 8	
					1 4 1 6 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 0 8 4 3 2	4 2 6 8 9 1	
			3 8 1 5 4 1		4 3 4 7 6 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 4 5 0 4 6	1 3 4 4 2 7	
			1 0 6 1 9		1 7 4 5 1 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6 6 0 4 0	6 6 0 4 0	
					1 1 9 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 9 0 0 6 1 0 6 1 9	6 8 3 8 7	1 6 2 5 2 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			2 6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 7 7	1 2 7 7	3 7 0 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 6 2 1 0 9 3 7 0 9 2 2	2 9 1 1 8 7	2 5 6 5 2 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 1 3 9 1	7 1 3 9 1	6 8 6 8 6	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 7 7 3	5 7 7 3	1 0 5 7 0	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 5 6 1 8	6 5 6 1 8	5 8 1 1 6	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 1 9 7	2 3 1 9 7	3 7 9 0 9	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 5 6 0	3 5 6 0	2 6 4 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 9 6 3 7	1 9 6 3 7	3 5 2 6 6	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 3 7 2 5 7 8 6	1 4 0 3 5 1 8 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 0 2 7 8 7 5	9 1 8 0 7 7 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 0 3 4 3 5 1	7 0 3 4 3 5 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 0 3 4 3 5 1	7 0 3 4 3 5 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 1 7 4 0	3 1 7 4 0
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 3 5 7 5 0 1	3 5 0 2 3 2 1
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 7 8 9 6 9 7	- 6 4 4 8 7 7
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95	4 1 4 7 1 9 8	4 1 4 7 1 9 8
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 8 7 6 3 5	- 1 2 4 3 7 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 3	2 8 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 3 8 7 9 1 8	- 1 2 4 4 0 0 6
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 8 0 8 2	- 1 4 3 9 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 6 9 5 1 4 8	4 8 5 0 1 4 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 2 4 2 4 2	5 4 1 2 8 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 8 0 0	4 8 0 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	9 4 0 5	8 0 6 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 0 2 4	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 0 8 0 1 3	5 2 8 4 1 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 1 0 5 9 0 5	3 3 2 4 8 4 8
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 7 0 2 6 1	7 5 4 8 4 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 8 5 6 2 2	4 9 2 9 9 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 6 3 0 3	1 3 5 6 6 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 3 9 3 1 9	3 5 7 3 2 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	6 5 4 6 5	5 5 8 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	6 1 4 3 7	8 8 2 0 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 8 1 1 5	9 6 0 0 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9 6 2 2	2 1 7 5 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	7 5 7 9 7	6 5 2 7 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 5 7 9 7	6 5 2 7 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 8 9 4 3	1 6 3 9 0 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 7 6 3	4 2 6 4
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		8
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 7 6 3	4 2 5 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 2 7 9 7 2 6	2 9 5 5 3 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 1 3 2 0 4	3 0 0 9 4 2 4
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 7 6 3 9	1 4 9 7 5 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 1 2 2 0 8 7	2 8 0 5 6 4 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 1 5 2 3	2 1 2 5 7
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 0 0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 4 5 5	3 2 7 6 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 2 7 7 9 7 1	3 1 0 7 5 5 0
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 1 7 2 9	8 4 4 4 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 0 2 3 4 3	8 0 9 4 1 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 0 9 6 3	4 4 6 8 6 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 3 2 1 1 1 8	1 2 2 7 8 1 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9 7 0 5 5 1	9 0 6 1 5 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3 2 2 4 8 0	2 9 8 7 7 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 0 8 7	2 2 8 8 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 6 7 7	1 3 5 1 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 1 7 5 6 1	3 1 9 5 0 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 1 7 5 6 1	3 1 9 5 0 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 2	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	9 5 8 7	5 6 1 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 4 9 8 8 1	2 0 0 3 7 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 5 2 3 3	- 9 8 1 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 8 3 6 2 1 4	1 6 3 5 9 3 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 7 3 7	1 6 8 3 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 6 6 6 0	1 6 6 6 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 6 6 6 0	1 6 6 6 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 7	1 7 6
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 7 5 6 9	8 1 5 3 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 9 9 4 8	7 3 1 6 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 9 9 4 8	7 3 1 6 5
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5	1 8 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 6 0 6	8 1 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 0 8 3 2	- 6 4 6 9 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 5 5 9 9	- 1 6 2 8 1 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 1 7 5 1 7	- 1 8 9 0 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 0 3 9 7	- 2 1 7 8 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 8 0 8 2	- 1 4 3 9 1 2

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Informácie o účtovnej jednotke

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

Sídlo účtovnej jednotky: Vyšné Ružbachy 48
06502 Vyšné Ružbachy
Slovensko

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

I.2 Účtovná jednotka, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

1

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 05.08.2016

I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna

☐ mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- ☐ rozdelenie
☐ zlúčenie
☐ splynutie
☐ zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie
☐ koniec likvidácie
☐ vyhlásenie konkurzu
☐ zrušenie konkurzu

I.6 Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	120	117
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	122	119
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-cí v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	8	8

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

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

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

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

II.4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 053						88 053
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		88 053						88 053
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		85 561						85 561
Prírastky		2 198						2 198
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		87 759						87 759
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 492						2 492
Stav na konci účtovného obdobia		294						294

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 636						88 636
Prírastky								
Úbytky		583						583
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		88 053						88 053
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 924						83 924
Prírastky		2 220						2 220
Úbytky		583						583
Stav na konci účtovného obdobia		85 561						85 561
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 712						4 712
Stav na konci účtovného obdobia		2 492						2 492

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	78 568	10 542 168	2 062 334		2 194	2 241			12 687 505
Prírastky			170 713				178 029		348 742
Úbytky			7 629				170 712		178 341
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	78 568	10 542 168	2 225 418		2 194	2 241	7 317		12 857 906
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		3 388 559	1 762 394		2 093				5 153 046
Prírastky		253 370	61 968		101				315 439
Úbytky			7 629						7 629
Stav na konci účt. obdobia		3 641 929	1 816 733		2 194				5 460 856
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	78 568	7 153 609	299 940		101	2 241			7 534 459
Stav na konci účt. obdobia	78 568	6 900 239	408 685			2 241	7 317		7 397 050

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	78 965	10 542 168	2 133 264		2 194	2 241	41 584		12 800 416
Prírastky			74 117				81 781		155 898
Úbytky	397		145 047				123 365		268 809
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	78 568	10 542 168	2 062 334		2 194	2 241			12 687 505
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		3 134 705	1 844 379		1 921				4 981 005
Prírastky		253 854	63 261		172				317 287
Úbytky			145 246						145 246
Stav na konci účt. obdobia		3 388 559	1 762 394		2 093				5 153 046
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	78 965	7 407 463	288 885		273	2 241	41 584		7 819 411
Stav na konci účt. obdobia	78 568	7 153 609	299 940		101	2 241			7 534 459

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO
Kotol HOVAL		1 264
Server	4 802	7 300

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

	Hodnota BO
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	10 600 000
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na Zi v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Výsl. hosp. ÚJ, v ktorej má ÚJ umiest. DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom HITERA spol. s r.o., Vyšné Ružbachy	100,00	100,00	5 773 073	- 143 860	5 773 073
Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	X	X	X	

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO	5 917 893											5 917 893
Prírastky	644 877											644 877
Úbytky	789 697											789 697
Presuny												
Stav kon. ÚO	5 773 073											5 773 073
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 917 893											5 917 893
Stav kon. ÚO	5 773 073											5 773 073

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepj. ÚJ	Podielové CP a podiely s podiel. účasťou	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti <= 1 rok	Účty v bankách s viazanos. > 1 rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvot. ocenenie												
Stav zač. ÚO	5 424 350		794									5 425 144
Prírastky	493 543											493 543
Úbytky			794									794
Presuny												
Stav kon. ÚO	5 917 893											5 917 893
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 424 350		794									5 425 144
Stav kon. ÚO	5 917 893											5 917 893

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

Druh CP	Vplyv precenenia (VI/VH)	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Podielové CP a vklady s podst.	6 562 770	644 877	144 820			789 697
Spolu	X	644 877	144 820			789 697

zmena reálnej hodnoty metódou VI

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účt. obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodst.	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účt. obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	5 592	5 027			10 619
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	366 362	4 560			370 922
Spolu	371 954	9 587			381 541

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	718 249	684 951
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	90 183	121 763
Krátkodobé pohľadávky spolu	808 432	806 714
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	5 773	10 570
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	65 618	58 116
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	71 391	68 686

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 560	2 643
náklady na poistenie	2 284	1 986
skylink, telefony	732	583
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	19 637	32 266
nevyfakturované realizované výkony	19 637	32 266

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

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

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	- 789 697	- 644 877
Spolu	- 789 697	- 644 877

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

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	- 143 912
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 143 912
Iné	
Spolu	- 143 912

III.2 b) Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho: na mzdy za nevyčerpané dovolenky					
Krátkodobé rezervy, z toho: na mzdy za nevyčerpané dovolenky	65 275	72 460	61 938		75 797

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na mzdy za nevyčerpané dovolenky	64 156	61 763	60 644		65 275

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	289 935	242 203
Záväzky po lehote splatnosti	169 712	214 784

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
Dlhodobé záväzky spolu	3 613 919	16 229	3 853 259	12 869
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ				
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ				
Ostatné dlhodobé záväzky		4 800		4 802
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		9 405		8 067
Iné dlhodobé záväzky	508 014	2 024	528 411	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery	3 105 905		3 324 848	

Názov položky	BO		PO	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	817 521	171 683	710 821	207 921
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	46 303		135 668	
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.	267 636	171 683	149 408	207 921
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ	61 437		88 202	
Záväzky voči spoločníkom a združeniu				
Záväzky voči zamestnancom	65 465		55 882	
Daňové záväzky a dotácie	148 115		96 006	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	9 622		21 755	
Bežné bankové úvery	218 943		163 900	
Krátkodobé finančné výpomoci				

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

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 309 153	2 401 870
odpočítateľné		
zdaniteľné	92 717	98 834
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	20 398	21 788
Zmena odloženého daňového záväzku	508 014	528 411
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 067	7 011
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 735	4 368
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 735	4 368
Čerpanie sociálneho fondu	3 397	3 312
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 405	8 067

III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
Sberbank - reštrukturalizácia	Eur		31.12.2026	2 919 808	3 115 050
SZRB - reštrukturalizácia	Eur		31.12.2024	186 097	209 798
			..		
Krátkodobé bankové úvery					
Sberbank - reštrukturalizácia	Eur		31.12.2017	195 243	143 200
SZRB - reštrukturalizácia	Eur		31.12.2017	23 700	20 700
			..		
Dlhodobé pôžičky					
			..		
			..		
Krátkodobé pôžičky					
			..		
			..		
			..		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			..		
			..		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		8
Orange		8
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 763	4 256
Výnosy za ubytovanie, stravu	2 763	4 256

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 778	2 024		10 862	4 802	
Finančný výnos	744	235		2 115	979	
Spolu	3 522	2 259		12 977	5 781	

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 25 599	X	X	- 162 819	X	X
teoretická daň	X	- 5 632	22,00	X	- 35 820	22,00
Daňovo neuznané náklady	155 791	34 274	22,00	216 584	47 648	22,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 57 193	- 12 582	22,00	- 1 855	- 408	22,00
Vplyv nevykázaných odložen. daň. pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	- 72 999	- 16 060	22,00	- 51 910	- 11 420	22,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	X	2 880		X	2 880	
Odložená daň z príjmov	X	- 20 397	22,00	X	- 21 787	22,00
Celková daň z príjmov	X	- 17 517		X	- 18 907	

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a), IV.4 Informácie o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	tovar		služby			
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovensko	157 639	149 750	3 122 087	2 805 648		
Spolu	157 639	149 750	3 122 087	2 805 648		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	21 523	21 257
Aktivácia zamestnaneckej stravy	21 523	21 257
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 945	32 769
Inventúrne prebytky		5 280
Ostatné prevádzkové výnosy	11 455	27 489
Finančné výnosy, z toho:	16 737	16 839
Kurzové zisky, z toho:	77	176
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	77	176
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16 660	16 663
Úrok z pôžičky	16 660	16 663
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	570 963	446 865
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		600
iné uisťovacie auditorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	569 385	443 011
Opravy a udržiavanie	33 905	30 667
Cestovné	4 727	10 720
Ostatné služby	530 753	401 624
Osobné náklady, z toho:	1 321 118	1 227 813
Mzdy	963 129	906 155
Ostatné náklady na závislú činnosť	10 522	
Sociálne poistenie	240 893	298 776
Zdravotné poistenie	78 487	
Sociálne zabezpečenie	28 087	22 882
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	491 818	539 014
Dane a poplatky	14 677	13 516
Iné prevádzkové náklady	159 580	205 991
Odpisy	317 561	319 507
Finančné náklady, z toho:	77 569	81 532
Kurzové straty, z toho:	15	183
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	15	183
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	77 554	81 349
Nákladové úroky	69 948	73 165
Ostatné finančné náklady	7 606	8 184
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

IV.4 Informácie o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	3 122 087	2 805 648
Tržby za tovar	157 639	149 750
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 279 726	2 955 398

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
Mgr. Marošová Soňa	predaj tovaru		2 191
Mgr. Marošová Soňa	prijatá služba	30 000	10 000
Svitana František	prijatá služby		2 844
Paxtour, a.s.	fakturácia úrokov	16 656	16 656
O3, s.r.o.	prijatá služba	18 000	21 500
Fair Play Media, s.r.o.	prijatá služba	43 200	11 100

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

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam
prijatá služba	30 000	3 000		
fakturácia úrokov	16 656	16 656		
prijatá služba	18 000			
prijatá služba	43 200	9 600		

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

Popis transakcie	Suma transakcie za bežné účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
HITERA, s.r.o. - prijaté služby			214 561				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			28 254	1			
VSZP - poskytnuté služby		645 160					
Obec V. Ružbachy - prij. služby		2 471					
Obec V. Ružbachy - poskytnuté služ.		2 379					
Ing. Maroš Ivan - prij. služby		1 262					

Popis transakcie	Suma transakcie za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Subjekt s rozhodujúcim vplyvom	Subjekt s podstatným vplyvom	Dcérska účtovná jednotka	Spoločný podnik	Pridružená účtovná jednotka	Kľúčový manažment	Ostatné spriaznené osoby
HITERA, s.r.o. - prijaté služby			210 916				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			32 052	1			
F.I.M. Finance, a.s. - prijaté služby		37 083					
F.I.M. Finance, a.s. - poskytnuté služby		25 000					
VSZP - poskytnuté služby		670 714					
Obec V. Ružbachy - prij. služby		2 182					
Obec V. Ružbachy - poskytnuté služ.		724					
Ing. Maroš Ivan - prij. služby		2 523					

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné účtovné obdobie			Bežné účtovné obdobie		
	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny		4 182				
		4 182				
Záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Čl. VIII Ostatné informácie**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	7 034 351				7 034 351
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	31 740	13	13		31 740
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 644 877	644 877	789 697		- 789 697
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	283				283
Neuhradená strata minulých rokov	-1 244 006	1 244 006	1 387 918		-1 387 918
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 143 912	- 8 082	- 143 912		- 8 082
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	7 034 351				7 034 351
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	31 740				31 740
Zákonné rezervné fondy					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 138 420	493 543			- 644 877
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	352 405	2 678	354 800		283
Neuhradená strata minulých rokov	-1 242 680	14 258	15 584		-1 244 006
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 338 146		143 912	338 146	- 143 912
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Čl. X Prehľad peňažných tokov

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

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016**

KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s. / 2016

Dátum: 16.03.2017

Strana: 1 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	- 25 599	- 162 819
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	3	407 813	378 501
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	317 561	319 507
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení	5		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	8	9 587	5 615
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9	13 211	- 33 791
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11	69 948	73 165
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12	- 16 660	- 16 664
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	13		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	15	- 388	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	16	14 554	28 669
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	35 013	104 622
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	- 4 144	5 885
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	34 093	88 400
A.2.3.	Zmena stavu zásob	20	5 064	10 337
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22	417 227	318 304
A.3.	Prijaté úroky	23	16 660	16 664
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	24	- 69 948	- 73 165
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	363 939	261 803
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	28		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	30		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	363 939	261 803
	Peňažné toky z investičnej činnosti	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM	33		
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	34	- 178 029	- 81 781
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	35		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM	36		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	37	500	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov	38		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j.	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku	43		
B.12.	Prijaté úroky	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	46		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	- 177 529	- 81 781
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO	57		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed.	61		

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016**

KÚPELE VYŠNÉ RUŽBACHY, a.s. / 2016

Dátum: 16.03.2017

Strana: 2 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64	- 183 643	- 136 636
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	66		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67	14 320	64 074
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	68	- 178 220	- 182 374
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	69		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	70	- 2 200	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	71	- 9 539	- 14 097
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	72	7 000	
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	73	- 15 004	- 4 239
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.	74		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	76		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi	78		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	- 183 643	- 136 636
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83	2 767	43 386
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia	84	68 686	25 293
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia	85	71 453	68 679
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.	86	- 62	7
H.	Zostatok PP a PE na konci úč. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	71 391	68 686