

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, 020 71 Nimnica

IČO: 31638708

Účtovná jednotka Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. júla 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 1. novembra 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka 295/R).

Bežné obdobie (BO) od 1.1.2019 do 31.12.2019

Predchádzajúce obdobie (PO) od 1.1.2018 do 31.12.2018

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti s celoslovenskou pôsobnosťou tuzemským pacientom a pacientom zo zahraničia v súlade s indikačným zoznamom pre kúpeľnú starostlivosť

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	173	162
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	176	170
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	11

Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 1. augusta 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Valné zhromaždenie pre overenie účtovnej závierky od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 schválilo audítora:

APX, k. s. ., Hliny 1299/122, 017 01 Považská Bystrica, Licencia SKAU č. 118.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri vyskladnení sa používa metóda váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v účtovnom období netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť sa vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú totožné s účtovnými. Odpisy goodwillu nie sú predmetom dane z príjmov právnických osôb.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Softvér	5	rovnomerná	20%
Goodwill	5	rovnomerná	20%

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala Spoločnosť obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý do 31.12.2003

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Stavby	50	rovnomerná	2%
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerná	12,5%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2004

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Budovy a stavby	20	rovnomerná	1/20
Stavby ostatné	12	rovnomerná	1/12
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia	4	rovnomerná	1/4

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2015

Druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Budovy a stavby	40	rovnomerná	1/40
Budovy a stavby	20	rovnomerná	1/20
Stavby ostatné	12	rovnomerná	1/12
Stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerná	1/8
Stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	1/6
Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia	4	rovnomerná	1/4

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		86 473		25 227				111 700
Prírastky								0
Úbytky		8 245						8 245
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	78 228	0	25 227	0	0		103 455
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		53 568		25 227				78 795
Prírastky		11 328						11 328
Úbytky		8 246						8 246
Stav na konci obdobia	0	56 650	0	25 227	0	0	0	81 877
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	32 905	0	0	0	0	0	32 905
Stav na konci obdobia	0	21 578	0	0	0	0	0	21 578

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce obdobie							
	Aktivo- vané ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		86 473		25 227				111 700
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	86 473	0	25 227	0	0		111 700
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		42 240		25 227				67 467
Prírastky		11 328						11 328
Úbytky								
Stav na konci obdobia	0	53 568	0	25 227	0	0	0	78 795
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	44 234	0	0	0	0	0	44 234
Stav na konci obdobia	0	32 905	0	0	0	0	0	32 905

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	9 632 600	1 300 092			43 571	222 948	9 400	11 462 056
Prírastky			93 481				244 548		338 029
Úbytky			40 468			3 787	93 481	2 900	140 636
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	9 632 600	1 353 105	0	0	39 784	374 015	6 500	11 659 449
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		4 674 121	988 101			35 281			5 697 503
Prírastky		261 982	90 986			1 215			354 183
Úbytky			40 468			3 787			44 255
Presuny									
Stav na konci obdobia	0	4 936 103	1 038 619	0	0	32 709	0	0	6 007 431
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	253 445	4 958 479	311 991	0	0	8 290	222 948	9 400	5 764 553
Stav na konci obdobia	253 445	4 696 497	314 486	0	0	7 075	374 015	6 500	5 652 018

hodobý hmotný majetok	Predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	9 632 600	1 297 849			43 571	13 142	6 500	11 247 107
Prírastky			31 617				232 095	2 900	266 612

Úbytky			29 734				22 289		51 663
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	9 632 600	1 300 092	0	0	43 571	222 948	9 400	11 462 056
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		4 411 245	927 296			34 066			5 372 607
Prírastky		262 876	90 179			1 215			354 270
Úbytky			29 374						29 374
Presuny									0
Stav na konci obdobia	0	4 674 121	988 101	0	0	35 281	0	0	5 697 503
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	253 445	5 221 355	370 553	0	0	9 505	13 142	6 500	5 874 500
Stav na konci obdobia	253 445	4 958 479	311 991	0	0	8 290	222 948	9 400	5 764 553

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním disponovať.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor nehnuteľného majetku	7 389 702	1.5.2007	stav trvá
súbor hnutel'ného majetku	955 623	1.5.2007	stav trvá
súbor strojov a prístrojov	460 614	1.5.2007	stav trvá
stroje a zariadenia	375 527	28.7.2011	stav trvá
súbor zariadení, ktoré sú súčasťou budov	500 000	28.7.2011	stav trvá

Zásoby

Spoločnosť pri svojej činnosti eviduje zásoby, účtuje o nich spôsobom A. Spoločnosť netvorila k zásobám opravné položky, nemá v evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Materiál	17 349	18 262
Tovar	32 814	33 623
Zásoby spolu	50 163	51 885

Poistené zásoby	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor zásob - živel	30 870	1.5.2007	stav trvá
súbor zásob - krádež	3 319	1.5.2007	stav trvá

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť v sledovanom období tvorila opravné položky k pohľadávkam. Vývoj opravnej položky je uvedený v tabuľke:

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
Pohľadávky z obchodného styku	4 004			2 789	1 215
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 004	0	0	0	1 215

Pohľadávky	Predchádzajúce 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
Pohľadávky z obchodného styku	2 789	1 215			4 004
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	2 789	1 215	0	0	4 004

Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	175 875	35 002	210 877
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 918		5 918
Iné pohľadávky	5 939		5 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	187 732	35 002	222 734

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	198 905	28 368	227 273
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 485		8 485
Iné pohľadávky	3 200		3 200
Krátkodobé pohľadávky spolu	210 590	28 368	238 958

Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala v účtovnom období o odloženej daňovej pohľadávke. Údaje o výpočte a účtovaní o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v časti VII.

Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje zmenky, finančné účty sú vykázané ako peniaze v pokladni a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	22 306	16 515
Bežné bankové účty	3 883 992	2 378 824
Krátkodobý finančný majetok	1 594 974	1 540 147
Spolu	5 501 272	3 935 486

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	4 426	6 645
využívanie športoviska	4 426	6 645
ostatné, nevýznamné položky		
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	4 264	4 598
poistné, predplatné	1 475	2 252
využívanie športoviska	2 219	2 213
ostatné, nevýznamné položky	570	133
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné, nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 197	1 057
nevyfakturované dodávky	1 197	1 057
ostatné, nevýznamné položky		

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Údaje o vlastnom imaní

	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	3 593 906	3 593 906
Počet akcií (a.s.)	108 270	108 270
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,193919	33,193919
Účtovný zisk	1 343 679	887 482
Zisk na akciu	12,41	8,20

Akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Informácie o rozdelení zisku z predchádzajúceho roka

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	887 482
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	88 748
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	798 734
Spolu	887 482

Spoločnosť v bežnom účtovnom dosiahla účtovný zisk vo výške 887 482 €, o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

Informácie o rezervách

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	104 245	118 353	104 245	0	118 353
audit, mzdy	1 100	3 880	1 100		3 880
nevyčerpané dovolenky, odvody	103 145	114 473	103 145		114 473

Názov položky	Predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 445	104 245	80 445	0	104 245
audit	1 000	1 100	1 000		1 100
nevyčerpané dovolenky, odvody	79 445	103 145	79 445		103 145

Informácie o záväzkoch

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	496 000	530 140
Krátkodobé záväzky spolu	496 000	530 140
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	162 602	144 625
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	162 602	144 625

V dlhodobých záväzkoch nie je uvedený odložený daňový záväzok, ktorý je vykázaný v časti VII.

Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 650	7 003
Tvorba SF na ťarchu nákladov	17 692	15 122
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Sociálny fond spolu	30 342	22 125
Čerpanie sociálneho fondu	12 913	9 475
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 429	12 650

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pôžičky					
pôžička dlhodobá časť	€	5,00	neurčitý	145 173	131 976
Krátkodobé pôžičky					
pôžička krátkodobá časť	€	5,00			6 599

Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné nevýznamné položky		
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	0
nevyúčtované bankové úroky		
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:	68 261	75 633
investičné dotácie	68 261	75 633
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	341 680	282 197
investičné dotácie	7 372	7 372
služby budúceho roka	334 308	274 825

V. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM VO VÝNOSOCH**Informácie o tržbách**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb a hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	kúpeľná starostlivosť		ostatné služby		tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	6 533 692	5 462 443	408 062	572 783	462 745	421 109
zahraničie	7 795	24 331				
Spolu	6 541 487	5 486 774	408 062	572 783	462 745	421 109

Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 750	1 875
Aktivácia	3 750	1 875
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 125	61 254
predaj dlhodobého majetku	2 408	1 000
náhrada škody poisťovňa	6 528	5 492
zúčtovanie dotácií	7 372	52 946
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	40 817	1 816

Finančné výnosy, z toho:	92	312
Kurzové zisky, z toho:	92	312
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	57 738	65 660
úroky z poskytnutej pôžičky	3 020	4 438
ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	54 718	61 222

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 949 549	6 059 557
Tržby za tovar	462 745	421 109
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 412 294	6 480 666

VI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na poskytnuté služby celkom:	931 217	959 422
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 520	1 600
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 520	1 600
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	929 697	957 822
opravy a údržba	349 298	476 140
cestovné	1 192	1 137
reprezentačné	1 184	1 601
inzercia, reklama	80 869	73 711
odvoz odpadu	4 883	9 002
poštové poplatky	7 855	9 168
telefónne poplatky	5 732	5 969
náklady na kultúrnu činnosť	24 815	21 452
pranie prádla	164 775	140 020
lekárske vyšetrenia	53 140	37 240
zákonné prehliadky	23 298	14 619
provízie	44 690	76 243
ostatné náklady na služby	167 966	91 520
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 869 284	4 500 422
náklady vynaložené na predaný tovar	254 298	222 831
spotreba materiálu	995 575	1 048 425

spotreba energií a ostatných neskladovateľných dodávok	386 166	353 555
osobné náklady	2 480 772	2 121 956
dane a poplatky	15 153	15 543
odpisy	365 511	352 739
ostatné náklady na hospodársku činnosť	371 809	385 373
Finančné náklady, z toho:	17 980	15 591
nákladové úroky	6 599	6 599
kurzové straty		19
ostatné náklady na finančnú činnosť	11 381	8 973

VII. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 608 609	2 498 482
odpočítateľné	- 608	-972
zdaniteľné	2 609 217	2 499 454
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 4 991	-3 502
odpočítateľné	- 4 991	-3 502
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 176	940
Uplatnená daňová pohľadávka	236	437
Zaúčtovaná do nákladov	- 236	- 437
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	547 936	524 885
Zmena odloženého daňového záväzku	23 051	23 723
Zaúčtovaná ako náklad	30 855	31 527
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 7 804	- 7 804

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 712 518	X	X	1 134 332	X	X
teoretická daň		359 629	21,00		238 210	21,00
daňovo neuznané náklady	11 689	2 454	0,68	13 003	2 730	0,24
výnosy nepodliehajúce dani	-113 631	23 863	- 1,39	- 115 605	- 24 277	- 2,14
umorenie daňovej straty				- 4 299	- 903	- 0,08
Spolu	1 610 576	338 221	19,75	1 027 431	215 760	19,02
Splatná daň z príjmov	X	338 221	19,75	X	215 760	19,02
Odložená daň z príjmov	X	30 618	1,79	X	31 090	2,74
Celková daň z príjmov	X	368 839	21,54	X	246 850	21,76

VIII. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZOR-NÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Z titulu výkonu funkcie boli členom štatutárneho orgánu vyplatené odmeny vo výške 6 000,- € (rok 2018: 4 055,- €) a členom dozornej rady odmeny vo výške 2 412,- € (rok 2018: 2 048,- €).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (rok 2018: žiadne).

IX. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZ-NENÝCH OSÔB

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód obcho-du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
VŠZP, a.s.	3	2 173 149	1 766 292
Obec Nimnica	3	7 007	8 148
Prijaté obchody:			
Obec Nimnica	11	12 389	15

Údaje o transakciách s materskou spoločnosťou sú uvedené v tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód obcho-du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	8 621	10 710
Prijaté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	194 864	161 961

X. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.12.2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

XI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	825 229	7 804			833 033
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezhnuté do výsledku hospodárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	670 047	88 748			758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 394 634	798 734			3 193 368
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	887 482	1 343 679	887 482		1 343 679
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	8 371 298	2 238 965	887 482		9 722 781

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	817 426	7 803			825 229
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezhnuté do výsledku hospodárenia					0

Ostatné fondy tvorené zo zisku	608 181	61 866			670 047
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 837 838	556 796			2 394 634
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	618 662	887 482	618 662		887 482
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	7 476 013	1 513 967	618 662		8 371 298

XII. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami – peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo v pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti – krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 712 518	1 134 332
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	418 416	425 100
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	365 511	352 739
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 2789	
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	54 524	71 200
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	6 599	6 599
	Úroky účtované do výnosov (-)	- 3021	- 4 438
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	- 2408	- 1 000
	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 19 820	-13 630
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	107 088	-221 828
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 73 804	213 670
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 723	-5 472

	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem peňaž. prostriedkov	-54 827	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 111 114	1 545 802
	Prijaté úroky (+)	3 021	4 438
	Výdavky za zaplatené úroky (-)	- 6 599	-6 599
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	- 215 760	-278 720
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		3 532
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	-86 850	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 804 926	1 268 453
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 241 548	-234 995
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	2 408	1 000
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 239 140	-233 995
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		0
	Príjmy z úverov (+)		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		
	Výdavky na splácanie úverov (-)		
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	1 565 786	1 034 458
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 935 486	2 901 028
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	5 501 272	3 935 486
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	5 501 272	3 935 486