

## ČI. 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 ambulatná 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: 28.06.2019

### 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	134	138
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	136	133
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnan-ci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	8	8

## ČI. 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	obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou		
DNM obstaraný iným spôsobom		
DHM obstaraný kúpou	obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou		
DHM obstaraný iným spôsobom		
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacia cena	dopravné
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Zásoby obstarané iným spôsobom		
Zákazková výroba		
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj		
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	obstarávacia 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 vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

**ČI. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 810				8 824		86 634
Prírastky		28 258				19 435		47 693
Úbytky						28 259		28 259
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		106 068						106 068
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 693						77 693
Prírastky		1 027						1 027
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		78 720						78 720
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		117				8 824		8 941
Stav na konci účtovného obdobia		27 348						27 348

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 810						77 810
Prírastky						8 824		8 824
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		77 810				8 824		86 634
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		77 630						77 630
Prírastky		63						63
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		77 693						77 693
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		180						180
Stav na konci účtovného obdobia		117				8 824		8 941

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky tr. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	10 610 765	1 824 297		2 194	2 241	32 227		13 272 092
Prírastky		24 774	68 887				94 382		188 043
Úbytky			22 638		1 162		93 662		117 462
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	800 368	10 635 539	1 870 546		1 032	2 241	32 947		13 342 673
Oprávy									
Stav na zač. účt. obdobia		4 095 485	1 489 569		2 194				5 587 248
Prírastky		240 826	114 269						355 095
Úbytky			22 638		1 162				23 800
Stav na konci účt. obdobia		4 336 311	1 581 200		1 032				5 918 543
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	800 368	6 515 280	334 728			2 241	32 227		7 684 844
Stav na konci účt. obdobia	800 368	6 299 228	289 346			2 241	32 947		7 424 130

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky tr. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	78 568	10 591 523	1 773 090		2 194	2 241	32 227		12 479 843
Prírastky	721 800	19 242	51 207				792 257		1 584 506
Úbytky							792 257		792 257
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	800 368	10 610 765	1 824 297		2 194	2 241	32 227		13 272 092
Oprávy									
Stav na zač. účt. obdobia		3 845 007	1 382 802		2 194				5 230 003
Prírastky		250 478	106 767						357 245
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		4 095 485	1 489 569		2 194				5 587 248
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	78 568	6 746 516	390 288			2 241	32 227		7 249 840
Stav na konci účt. obdobia	800 368	6 515 280	334 728			2 241	32 227		7 684 844

## 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	10 635 539
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	5 397 609	- 115 360	5 397 609
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 prepoj. 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	5 490 729											5 490 729
Prírastky												
Úbytky	93 120											93 120
Presuny												
Stav kon. ÚO	5 397 609											5 397 609
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 490 729											5 490 729
Stav kon. ÚO	5 397 609											5 397 609

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	Podielové CP a podiely v prepoj. 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	5 629 414											5 629 414
Prírastky												
Úbytky	138 685											138 685
Presuny												
Stav kon. ÚO	5 490 729											5 490 729
Oprav. položky												
Stav zač. ÚO												
Prírastky												
Úbytky												
Stav kon. ÚO												
Účt. hodnota												
Stav zač. ÚO	5 629 414											5 629 414
Stav kon. ÚO	5 490 729											5 490 729

**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. vplyvom	6 562 770	-1 072 041		93 120		-1 165 161
Spolu	X	-1 072 041		93 120		-1 165 161

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		4 607			4 607
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu		4 607			4 607

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 427	126 644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	424 880	142 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	429 307	268 753
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	6 835	11 513
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	103 856	28 766
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	110 691	40 279

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:	5 457	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 730	4 717
náklady na poistenie	3 352	2 323
skylink, telefony	764	1 201
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	30 220	11 373
nevyfakturované realizované výkony	30 220	11 373

**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	-1 165 161	-1 072 041
Spolu	-1 165 161	-1 072 041

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
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	- 50 461
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	- 50 461
Iné	
Spolu	- 50 461

### 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na mzdy za nevyčerpané dovolenky	73 036	92 035	73 036		92 035

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	66 105	73 036	66 105		73 036

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	375 365	374 573
Záväzky po lehote splatnosti	105 586	158 274

## 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	2 653 247	15 147	2 990 555	11 926
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				
Dlhodobé prijaté preddavky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Záväzky zo sociálneho fondu		15 147		11 926
Iné dlhodobé záväzky	2 653 247		2 990 555	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

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	1 314 468	105 586	1 123 853	158 274
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	75 604		50 636	
Záväzky z obch. styku v rámci podiel. účasti okrem vyššie uvedených záv.				
Ostatné záväzky z obchodného styku	405 347	105 586	323 937	158 274
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepoj. ÚJ	149 603		133 996	
Záväzky voči spoločníkom a združeniuä				
Záväzky voči zamestnancom	84 270		78 665	
Daňové záväzky a dotácie	250 042		205 607	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	349 602		331 012	
Bežné bankové úvery				
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:	2 088 971	2 151 426
odpočítateľné		
zdaniteľné	62 455	70 564
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 %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 116	14 819
Zmena odloženého daňového záväzku	438 684	451 800
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 926	11 046
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 039	6 208
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 039	6 208
Čerpanie sociálneho fondu	3 818	5 328
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 147	11 926

**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:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	30 494	35 257
Výnosy za ubytovanie, stravu	30 494	35 257

**III.4 Informácie o majetku prenájatom 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	1 443	4 765				
Finančný výnos	1 209	1 866				
Spolu	2 652	6 631				

**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:	130 802	X	X	- 65 280	X	X
teoretická daň	X	27 468	21,00	X	- 13 709	21,00
Daňovo neuznané náklady	129 844	27 267	21,00	137 625	28 901	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 63 415	- 13 317	21,00	- 58 490	- 12 283	21,00
Vplyv nevykázaných odložených pohľadávok						
Umorenie daňovej straty				- 14 522	- 3 050	21,00
Zmena sadzby dane						
Iné				667	140	21,00
Spolu	197 231	41 418	21,00			
Splatná daň z príjmov	X	38 539	21,00	X		
Odložená daň z príjmov	X	- 13 116	21,00	X	- 14 819	21,00
Celková daň z príjmov	X	25 423	21,00	X	- 14 819	21,00

## ČI. 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	138 619	177 656	4 221 213	3 626 706		
Spolu	138 619	177 656	4 221 213	3 626 706		

## 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:	44 957	42 587
Aktivácia zamestnaneckej stravy	28 555	28 184
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 401	14 403
predaj majetku		
Ostatné prevádzkové výnosy	16 401	14 403
Finančné výnosy, z toho:	93	253
Kurzové zisky, z toho:	23	64
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Úrok z pôžičky	69	189
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:	665 240	604 953
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 000
iné uistovacie audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	663 603	603 962
Opravy a udržiavanie	31 098	38 167
Cestovné	5 770	5 253
Ostatné služby	626 736	560 541
Osobné náklady, z toho:	1 914 544	1 685 978
Mzdy	1 380 196	1 225 287
Ostatné náklady na závislú činnosť	18 999	6 931
Sociálne poistenie	341 781	304 462
Zdravotné poistenie	131 242	111 976
Sociálne zabezpečenie	42 326	37 321
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	548 788	1 213 601
Dane a poplatky	18 080	14 014
Iné prevádzkové náklady	174 585	842 280
Odpisy	356 123	357 307
Finančné náklady, z toho:	74 525	81 424
Kurzové straty, z toho:	13	34
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	34
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	74 513	81 390
Nákladové úroky	63 397	72 110
Ostatné finančné náklady	11 115	9 279
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

**IV.4 Informácie o čistom obrate**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 221 213	3 626 706
Tržby za tovar	138 619	177 656
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 359 832	3 804 362

**ČI. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****ČI. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****ČI. 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
F.I.M. Partners, a.s.	fakturácia úrokov	9	105
Fair Play Media, s.r.o.	prijatá služba	47 400	47 400
F.I.M. Finance, a.s.	fakturácia úrokov	60	
Svitana Patrik	prijatá služba	1 280	1 331
Svitana Patrik	predaný tovar	6 259	4 467
Svitana František	prijatá služba	33 439	19 517
Svitana František	predaný tovar	203	1 699
DaMH s.r.o.	prijatá služba	30 565	30 074
DaMH s.r.o.	predaný tovar		2 608

bez akcionárov spoločnosti (akcionári v časti VII.1 c.)

## 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	494 168	85 387		
prijaté úroky	565	74		
predaný tovar	14 076	4 086		
poskytnutá služba	925 415	136 540		
fakturácia úrokov	69	9		
fakturovaný tovar	463			

## 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			358 646				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			138 557	1			
VSZP - poskytnuté služby		786 535					
Obec V. Ružbachy - poskytnuté služ.		786					
AKSM advok. kance. - prij. služby		30 700					

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			347 634				
HITERA, s.r.o. - poskytnuté služby			145 883	1			
VSZP - poskytnuté služby		829 403					
F.I.M. Finance, a.s. - úrok		25					
Obec V. Ružbachy - poskytnuté služ.		223					
Ing. Maroš Ivan - prij. služby		1 262					
AKSM advok. kance. - prij. služby		31 200					

**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	7 598	5 586				
		4 197				
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						

**ČI. VIII Ostatné informácie****ČI. IX Prehľad o pohybe vlastného imania ČI. 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				31 740
Zákonné rezervné fondy	13 000				13 000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 072 041		93 120		-1 165 161
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 916 826	- 1	50 461		- 967 288
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 50 461	105 379	- 50 461		105 379
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		13 000			13 000
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 933 356		138 685		-1 072 041
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	4 147 198				4 147 198
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí, rozdelení					
Nerozdelený zisk minulých rokov	283	116 628	116 911		
Neuhradená strata minulých rokov	-1 397 060	480 234			- 916 826
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	129 628	- 50 461	129 628		- 50 461
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.