

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 1.1.2020 do 31.12.2020

Predchádzajúce obdobie (PO) od 1.1.2019 do 31.12.2019

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	168	173
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	172	176
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. júla 2020 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 2020 do 31. decembra 2020 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		78 228		25 227				103 455
Prírastky								0
Úbytky		631						631
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	77 597	0	25 227	0	0	0	102 824
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		56 650		25 227				81 877
Prírastky		11 328						11 328
Úbytky		631						631
Stav na konci obdobia	0	67 348	0	25 227	0	0	0	92 575
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	21 578	0	0	0	0	0	21 578
Stav na konci obdobia	0	10 249	0	0	0	0	0	10 249

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný 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

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	1 353 105			39 784	374 015	6 500	11 659 449
Prírastky		337 105	29 127				92 013		458 245
Úbytky			19 847				366 232	6 500	392 579
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	9 969 705	1 362 385	0	0	39 784	99 796	0	11 725 115
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		4 936 103	1 038 619			32 709			6 007 431
Prírastky		270 457	92 029			911			363 397
Úbytky			19 847						19 847
Presuny									
Stav na konci obdobia	0	5 206 560	1 110 801	0	0	33 620	0	0	6 350 981
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	4 696 497	314 486	0	0	7 075	374 015	6 500	5 652 018
Stav na konci obdobia	253 445	4 763 145	251 584	0	0	6 164	99 796	0	5 374 134

Dlhodobý 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	1 300 092			43 571	222 948	9400	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									0
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

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	16 870	17 349
Tovar	21 248	32 814
Poskytnuté preddavky na zásoby	825	0
Zásoby spolu	38 943	50 163

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	1 215				1 215
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 215	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	4 004			2 789	1 215
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	4 004		0	2 789	1 215

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	151 900	5 543	157 443
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 906		110 906
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 806	5 543	268 349

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	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

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	9 923	22 306
Bežné bankové účty	6 097 130	3 883 992
Krátkodobý finančný majetok		1 594 974
Spolu	6 107 053	5 501 272

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	2 213	4 426
využívanie športoviska	2 213	4 426
ostatné, nevýznamné položky		
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	6 042	4 264
poistné, predplatné	2 489	1 475
využívanie športoviska	2 213	2 219
ostatné, nevýznamné položky	1 340	570
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné, nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 227	1 197
nevyfakturované dodávky	1 227	1 197
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	720 577	1 343 679
Zisk na akciu	6,66	12,41

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	1 343 679
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 343 679
Spolu	1 343 679

Spoločnosť v bežnom účtovnom dosiahla účtovný zisk vo výške 720 577,14 €, 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:	118 353	97 917	118 353	0	97 917
audit, mzdy	3 880	3 880	3 880		3 880
nevyčerpané dovolenky, odvody	114 473	94 037	114 473		94 037

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:	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

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	541 463	496 000
Krátkodobé záväzky spolu	541 463	496 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	19 897	162 602
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	19 897	162 602

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	17 429	12 650
Tvorba SF na ťarchu nákladov	14 409	17 692
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Sociálny fond spolu	31 838	30 342
Čerpanie sociálneho fondu	11 941	12 913
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 897	17 429

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	marec 2021	138 575	145 173
Krátkodobé pôžičky					
pôžička krátkodobá časť	€	5,00			

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:	60 889	68 261
investičné dotácie	60 889	68 261
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	65 839	341 680
investičné dotácie	7 372	7 372
služby budúceho roka	58 467	334 308

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	4 364 902	6 533 692	368 448	408 062	317 737	462 745
zahraničie		7 795				
Spolu	4 364 902	6 541 487	368 448	408 062	317 737	462 745

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:	3 250	3 750
Aktivácia	3 250	3 750
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	471 801	57 125
predaj dlhodobého majetku		2 408
náhrada škody poisťovňa	6 899	6 528
zúčtovanie dotácií	7 372	7 372
finančný príspevok ÚP - COVID	416 913	
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	40 617	40 817

Finančné výnosy, z toho:	19	92
Kurzové zisky, z toho:	19	92
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	32 075	57 738
úroky z poskytnutej pôžičky		3 020
ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	32 075	54 718

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 733 350	6 949 549
Tržby za tovar	317 737	462 745
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 051 087	7 412 294

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na poskytnuté služby celkom:	522 445	931 217
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	1 520
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	1 520
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	518 645	929 697
opravy a údržba	98 569	349 298
cestovné	928	1 192
reprezentačné	595	1 184
inzercia, reklama	68 631	80 869
odvoz odpadu	15 894	4 883
poštové poplatky	6 193	7 855
telefónne poplatky	6 232	5 732
náklady na kultúrnu činnosť	8 530	24 815
pranie prádla	120 400	164 775
lekárske vyšetrenia	37 759	53 140
zákonné prehliadky	21 927	23 298
provízie	21 360	44 690
ostatné náklady na služby	111 627	167 966
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 101 864	4 869 284
náklady vynaložené na predaný tovar	154 707	254 298
spotreba materiálu	682 545	995 575

spotreba energií a ostatných neskladovateľných dodávok	304 357	386 166
osobné náklady	2 317 943	2 480 772
dane a poplatky	15 071	15 153
odpisy	374 726	365 511
ostatné náklady na hospodársku činnosť	252 515	371 809
Finančné náklady, z toho:	11 103	17 980
nákladové úroky	6 599	6 599
kurzové straty	14	
ostatné náklady na finančnú činnosť	4 491	11 381

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:	2 717 543	2 608 609
odpočítateľné		- 608
zdaniteľné	2 717 543	2 609 217
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 4 078	- 4 991
odpočítateľné	-4 078	- 4 991
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	857	1 176
Uplatnená daňová pohľadávka	319	236
Zaúčtovaná do nákladov	319	-236
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	570 684	547 936
Zmena odloženého daňového záväzku	22 748	23 051
Zaúčtovaná ako náklad	30 552	30 855
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:	922 819	X	X	1 712 518	X	X
teoretická daň		193 792	21,00		359 629	21,00
daňovo neuznané náklady	424 070	89 055	9,65	11 689	2 454	0,68
výnosy nepodliehajúce dani	-530 837	111 476	- 12,08	- 113 631	23 863	- 1,39
umorenie daňovej straty				-		
Spolu	816 052	171 371	18,57	1 610 576	338 221	19,75
Splatná daň z príjmov	X	171 371	18,57	X	338 221	19,75
Odložená daň z príjmov	X	30 618	3,32	X	30 618	1,79
Celková daň z príjmov	X	202 242	21,89	X	368 839	21,54

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 6 900,- € (rok 2019: 6 000,- €) a členom dozornej rady odmeny vo výške 1 115,97 € (rok 2019: 2 412,- €).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (rok 2019: 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	1 724 752	2 173 149
Obec Nimnica	3	6 743	7 007
Prijaté obchody:			
Obec Nimnica	11	12 577	12 389

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	7 100	8 621
Prijaté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	122 150	194 864

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

Vzhľadom na skutočnosť, že v súčasnosti prebieha pandémie ochorenia COVID – 19 a nie je možné predvídať skončenie mimoriadnej situácie v súvislosti s týmto ochorením, nedokážeme jednoznačne predpokladať budúci vývoj Spoločnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potencionálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Po zvážení situácie k dnešnému dňu sme dospeli k záveru, že táto mimoriadna situácia nemá zásadný negatívny vplyv na nepretržitosť trvania spoločnosti.

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	833 033	7 804			840 837
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely zahrnuté do výsledku hospodárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 193 368	1 343 679			4 537 047
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 343 679	720 577	1 343 679		720 577
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	9 722 781	2 072 060	1 343 679		10 451 162

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	825 229	7 804			833 033
Zákonné rezervné fondy					0

Oceňovacie rozdiely neza-hrnuté do výsledku hospo-dárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	670 047	88 748			758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 394 634	798 734			3 193 368
Neuhrazená 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

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

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtov- né obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z prí- jmov (+/-)	922 820	1 712 518
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	98 517	418 416
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	374 725	365 511
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyrazení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho pre- daja (+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 282 807	2 789
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		54 524
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	6 599	6 599
	Úroky účtované do výnosov (-)		- 3 021
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa po- važuje za peňažný ekvivalent (+/-)		- 2 408
	Ostatné položky nepeňažného charakteru		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 115 279	- 19 820
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 31 435	107 088
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 95 889	- 73 804
	Zmena stavu zásob (-/+)	12 045	1 723
	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.)	906 058	2 111 114
	Prijaté úroky (+)		3 021
	Výdavky za zaplatené úroky (-)	- 6 599	- 6 599
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	- 158 420	- 215 760
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)	- 43 245	-86 850
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	697 794	1 804 926
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 92 013	- 241 548
	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
	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	- 92 013	- 239 140
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	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	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 prenajatej veci (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	605 781	1 565 786
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	5 501 272	3 935 486
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6 107 053	5 501 272
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (D + E + G)	6 107 053	5 501 272