

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Partner Progress s.r.o.
Centrum 27/32
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Partner Progress s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 2. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, odd. Sro vložka č. 3153/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská, konzultačná, lektorská činnosť v oblasti rozvoja ľudských zdrojov
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská činnosť v oblasti personalistiky
- organizovanie kurzov zameraných na rozvoj personálu
- technicko-organizačné zabezpečovanie seminárov, vzdelávacích, rekvalifikačných a motivačných kurzov pre uchádzačov o zamestnanie
- vydávanie neperiodických publikácií

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	92	154
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	112
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

Údaje o neobmedzenom ručení.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 23. marca 2020.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 23. marca 2020 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 spoločnosť A P X, k.s.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Martin Pavlík
 Mgr. Ivana Novotná
 Ing. Miloš Michalec

Spoločníci PhDr. František Halmeš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PhDr. František Halmeš	6 640	100	100	
Spolu	6 640	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť v zmysle par. 2, ods. 10 nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

V účtovnom období 2020 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna

Odpisy ostatného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je **1 700 eur** a nižšia sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Stavby	40	lineárna
Dopravné prostriedky	6	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	6 - 15	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na desatiny smerom nahor.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Cenné papiere a podiely s rozhodujúcim vplyvom sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú metódou vlastného imania.

(d) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) 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.

(ch) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

(j) Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v roku 2020 netvorila kapitálový fond z príspevkov.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov

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 Spoločnosti sa najskôr 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 hmotného majetku a dlhodobého nehmotného 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 dlhodobého majetku.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softwér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 627						1 627
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 627	0	0	0	0	0	1 627
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	1 228 486			388 058	89 523		1 781 878
Prírastky					49 970	260 254		310 224
Úbytky					25 967	52 151		78 118
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	75 811	1 228 486		0	412 061	297 626	0	2 013 984
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		292 968			233 432			526 400
Prírastky		30 750			49 506			80 256
Úbytky					25 966			25 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	323 718		0	256 972	0	0	580 690
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	935 518	0	0	154 626	89 523	0	1 255 478
Stav na konci účtovného obdobia	75 811	904 768	0	0	155 089	297 626	0	1 433 294

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnuteľné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	1 224 806			387 292	52 293		1 740 202
Prírastky		3 680			766	41 676		46 122
Úbytky					0	4 446		4 446
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	75 811	1 228 486		0	388 058	89 523	0	1 781 878
Stav na začiatku účtovného obdobia		262 219			191 437			453 656
Prírastky		30 749			41 995			72 744
Úbytky					0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	292 968		0	233 432	0	0	526 400
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	962 587	0	0	195 855	52 293	0	1 286 546
Stav na konci účtovného obdobia	75 811	935 518	0	0	154 626	89 523	0	1 255 478

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

Poistený majetok	Spôsob poistenia	Poistná suma
Burg	Uniqa – Firma a ochrana	1 200 000
VW Crafter	Uniqa – KASKO	25 850
VW Carawella	Uniqa – KASKO	44 778
Mazda 2	Uniqa – KASKO	15 740
Škoda Superb	Uniqa – KASKO	31 160
Škoda Fabia 3	Uniqa – KASKO	13 335
VW Tiguan	Uniqa – KASKO	34 590
Peugeot	Uniqa – KASKO	17 720
VW Tiguan N	Uniqa – KASKO	45 340

Informácia o zriadení záložného práva

Na nehnuteľnosť kaštieľ Burg je uzatvorená Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR, ktorej platnosť zaniká dňom 13.10.2017. V termíne do 31.12.2020 záložné právo nebolo zrušené.

3. Cenné papiere a podiely

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g		h
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 805 947							6 805 947
Prírastky	509 867							509 867
Úbytky	0							0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	7 315 814	0	0	0	0	0	0	7 315 814
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 805 947	0	0	0	0	0	0	6 805 947
Stav na konci účtovného obdobia	7 315 814	0	0	0	0	0	0	7 315 814

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
a	b	c	d	e	f	g		h
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 859 909							5 859 909
Prírastky	946 038							946 038
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	6 805 947	0	0	0	0	0	0	6 805 947
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5 859 909	0	0	0	0	0	0	5 859 909
Stav na konci účtovného obdobia	6 805 947	0	0	0	0	0	0	6 805 947

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	10 451 162	720 577	7 315 814
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 315 814

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	9 722 781	1 343 679	6 805 947
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 805 947

4. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	f
Materiál	171	38 209
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
Nehnuteľnosť na predaj		
Poskytnuté preddávky na zásoby		
Zásoby spolu	171	38 209

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	382 875	0	382 875
z toho: pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	13 920		13 920
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	48 644		48 644
Iné pohľadávky	26 726		26 726
Krátkodobé pohľadávky spolu	458 245	0	458 245

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účt. obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

Informácie o odloženej dani sú v časti G. 4.

Členenie pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	458 245	544 462
Krátkodobé pohľadávky spolu	458 245	544 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 626	10 161
Bežné bankové účty	45 015	320 174
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	56 641	330 335

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	32	0
	32	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 392	4 071
poistenia, parkovné, ostatné	4 392	4 071
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 398	48 658	35 398	0	48 658
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	33 018	46 278	33 018	0	46 278
audit, účtovníctvo	2 380	2 380	2 380		2 380

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	66 207	35 398	66 207	0	35 398
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	64 307	33 018	64 307		33 018
audit, účtovníctvo	1 900	2 380	1 900		2 380

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	7 782	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	893 342	952 316
Krátkodobé záväzky spolu	901 124	952 316
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 334	7 450
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 334	7 450

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov nie je odložený daňový záväzok. Informácie o odloženej dani sú v časti G. 4.

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 793 905	6 302 812
odpočítateľné		
zdaniteľné	6 793 905	6 302 812
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	158 079	165 735
odpočítateľné	158 079	165 735
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	33 197	34 804
Uplatnená daňová pohľadávka	1 608	293
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1 608	293
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 426 720	1 323 591
Zmena odloženého daňového záväzku	103 129	198 505
Zaúčtovaná ako náklad	-3 943	-163
Zaúčtovaná do vlastného imania	107 072	198 668
Odložený daňový záväzok celkom	1 393 523	1 288 786
Odložená daň celkom	2 335	130

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 450	6 930
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 606	9 183
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 606	9 183
Čerpanie sociálneho fondu	8 722	8 663
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 334	7 450

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v%	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
PhDr. František Halmeš	Eur	5%	05/2016	668 985	668 985
Krátkodobé finančné výpomoci					
Alena Halmešová	Eur	5%	06/2012	25 000	25 000
Alena Halmešová	Eur	5%	05/2012	53 000	53 000
Alena Halmešová	Eur	5%	08/2019	50 000	50 000
Alena Halmešová	Eur	5%	08/2020	15 000	15 000

Ku dňu 31.12.2020 zostáva nevyplatený úrok vo výške 40.599,25- Eur.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	168 518	174 139
dotácia BURG	168 518	174 139
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 620	5 620
dotácia BURG	5 620	5 620
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony(služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby dočasného zamestnania		Prenájom		prevedené práce, sprostredk. obchodu		Služby pracovne		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	1 698 465	2 945 965	18 950	18 268	35 336	0	122 316	167 183	1 875 067	3 131 416
Spolu	1 698 465	2 945 965	18 950	18 268	35 336	0	122 316	167 183	1 875 067	3 131 416

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	201 007	6 189
dotácia UPSVAR	188 070	491
dotácia BURG, múr	5 620	5 620
použitie dotácie na majetok		
predaj majetku	5 000	0
ostatné	2 317	78
Finančné výnosy, z toho:	1 852	2 806
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :</i>	<i>1 852</i>	<i>2 806</i>
úroky	1 852	2 806

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 875 067	3 131 416
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 875 067	3 131 416

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	276 335	336 584
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	1 680	1 680
Iné uistovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	274 655	334 904
prenájom priestorov	4 200	3 100
opravy	226 855	304 401
služby pre Burg, PSL, práčovňu, škôlku a VS	22 649	6 257
ostatné služby	20 951	21 146
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 797 971	2 702 307
osobné náklady	1 549 982	2 499 127
odpisy	76 649	72 745
nákup materiálu, PHM, energie	152 777	117 193
dane a poplatky	7 998	7 826
poistenie majetku, ostatné pokuty, ZC predaného majetku	10 565	5 416
Finančné náklady, z toho:	41 693	48 507
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	41 693	48 507
poplatky na BU	881	1045

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-38 074	x	x	53 013	x	x
teoretická daň	x	-7 996	21	x	11 133	21
Daňovo neuznané náklady	236 359	49 635	-130,37	14 575	3 061	5,77
Výnosy nepodliehajúce dani	-195 820	-41 122	108,01	-7 058	-1 482	-2,80
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Spolu	2 465	518	-1,36	60 530	12 711	23,98
Splatná daň z príjmov	x	518	-1,36	x	12 711	23,98
Odložená daň z príjmov	x	2 335	-6,13	x	130	0,25
Celková daň z príjmov	x	-1 816	4,77	x	12 581	23,73

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý majetok

Spoločnosť si prenája nehnuteľnosť - práčovňu. Ročné náklady na nájom sú vo výške **100,- Eur**. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

L. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť prenája tretej osobe nehnuteľnosti a nebytové priestory. Ročné nájomné je vo výške **18.950,32 Eur**.
(Rok 2019: 17367,76 Eur)

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli v roku 2020 ani v roku 2019 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcií ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
	2020		2019	
	Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou				
prenájom priestorov Burg		1 600		700
dočasné pridelenie zamestnancov				28 871
ostatné		150	700	
pranie a oprava prádla		120 400		164 775
prenájom priestorov	1 200		100	
prenájom wellness	7 080		5 760	
úrok z pôžičky Kúpele Nimnica a.s.			3 021	
b) transakcie s personálne prepojenými osobami				
úrok z pôžičky F. Halmeš	33 449		37 558	
úrok z pôžičky Pavlíková			214	
úrok z pôžičky Halmešová	7 150		6 469	
úrok z pôžičky Delman s.r.o.		1 852		2 805

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou		
Pohľadávky	13 920	31 500
Záväzky		
b) transakcie s personálne prepojenými osobami		
Pohľadávky		
Záväzky	852 584	852 103
z toho istina + úrok:		
pôžička F. Halmeš	702 434	702 434
pôžička S. Pavlíková	0	0
pôžička A. Halmešová	150 150	149 669

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

„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 potenciálneho 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.“

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) Pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 402 483	402 795			4 805 278
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 903 015		135 000	40 172	1 808 186
neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	40 172		-36 257	-40 172	-36 257
Vyplatené dividendy			135 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 655 113	4 422 460	3 675 090		4 402 483
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 972 957		180 000	110 058	1 903 015
neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	110 058	40 172		-110 058	40 172
Vyplatené dividendy			180 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

b. Rozdelenie výsledku hospodárenia

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	40 172
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 172
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	40 172

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške **-38.591,-** eur rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Ozna- čenie	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 (+/-)	-38 073	53 013
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	121 501	80 633
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	76 649	72 745
	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 (+/-)	13 260	-30 809
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 974	-5 959
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	40 812	47 462
	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 852	-2 806
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 394	0
	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	72 610	-75 917
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	86 217	240 698
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-51 645	-278 585
	Zmena stavu zásob (-/+)	38 038	-38 030
	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.)	156 038	57 729
	Prijaté úroky (+)	1 852	2 806
	Výdavky za zaplatené úroky (-)	-40 812	-47 462
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na vyplatené dividendy (-)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-518	-12 841
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)		
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	116 560	232
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-260 254	-41 676
	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 (+)	5 000	0
	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	-255 254	-41 676

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-135 000	-180 000
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-135 000	-180 000
	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 (+)	0	0
	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	-135 000	-180 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-273 694	-221 444
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	330 335	551 779
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	56 641	330 335
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)	56 641	330 335

