

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2020

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení Opatrenia MF SR č.MF/19926/2015-74 a č.MF/14770/2017-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

Článok I - Všeobecné informácie1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|------------------------|---|
| Obchodné meno: | Kúpele Sliach a.s. |
| Sídlo: | 962 31 Sliach |
| Právna forma: | Akčiová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | 01.01.1996 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, vl.316/S, odd. Sa) |
| Subjekt verej. záujmu: | Spoločnosť Kúpele Sliach a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§2/16 z.423/2015) |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2020 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny **veľká účtovná jednotka** patrí taká, ktorá za dve po sebe bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia splňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|------------|
| Netto aktíva celkom | 3 767 554 | 4 001 447 | áno |
| Čistý obrat celkom | 2 363 207 | 3 784 006 | nie |
| Počet zamestnancov | 140,10 | 139,78 | áno |

ÚJ splňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

poskytovanie komplexnej kúpeľnej starostlivosti pacientom SR a zahraničným pacientom v súlade so zákonom č.20/1996 o starostlivosti o zdravie ľudu podľa indikačného zamerania kúpeľov, poskytovanie doplnkových zdravotníckych služieb súvisiacich s poslaním prírodných liečebných kúpeľov, zabezpečovanie ochrany a rozvoja prírodných liečivých zdrojov, kúpa tovaru každého druhu za účelom jeho predaja a predaj, prevádzkovanie práčovne a poskytovanie jej služieb, ubytovacie služby, pohostinská činnosť.

2) Účtovná jednotka **nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.**

3) Účtovná závierka akciovej spoločnosti za predchádzajúce obdobie k 31.12.2019 bola schválená valným zhromaždením akciovej spoločnosti dňa 7.9.2020. Účtovná závierka za rok 2019 spolu so správou audítora z auditu účtovnej závierky k 31.12.2019 a overenia súladu výročnej správy za rok 2019 s účtovnou závierkou, bola uložená do registra účtovných závierok 31.3.2020 a 7.9.2020. Valné zhromaždenie dňa 27.1.2021 schválilo ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 Ing. Danielu Cibulovú, audítorku, č. licencie 061, Riečka 252, 974 01 Banská Bystrica.

4) Účtovná závierka akciovej spoločnosti k 31.12.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2020 do 31.decembra 2020.

5) Účtovná jednotka **nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

6) **Informácie o počte zamestnancov**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 140,10 | 139,78 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 133 | 148 |
| počet vedúcich zamestnancov | 7 | 7 |

Článok II – Informácie o prijatých postupoch

1) Pri posúdení schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti vedenie účtovnej jednotky prehodnotilo všetky dostupné informácie súvisiace s dopadom COVID-19, ktoré má k dispozícii k dnešnému dňu. Vzhľadom na nemožnosť odhadu trvania a rozsahu pandémie nie je možné ani predpokladať účinnosť opatrení zo strany štátu, preto je účtovná jednotka pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania s využitím všetkých dostupných opatrení štátu a zároveň aplikovaním interných racionalizačných opatrení pri riadiaco-organizačnej a finančnej podpore akcionárov. Dôležitým faktom je i to, že hlavný predmet podnikania účtovnej jednotky ako zdravotníckeho zariadenia dáva predpoklad využitia potenciálu prírodných liečivých zdrojov, odborného personálu a infraštruktúry na regeneráciu zdravia, čo nadobúda aj s ohľadom na dôsledky ochorenia COVID-19 čoraz väčší význam. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Sme však presvedčení, že z pohľadu dlhodobej perspektívy pri prejavenej všestrannej podpore akcionárov je účtovná jednotka schopná nepretržite pokračovať v činnosti. Dosah aktuálnej situácie zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky roku 2021.

S ohľadom na uvedené skutočnosti účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods 4 ZoÚ.

2) Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas jednotlivých účtovných období v zmysle platného zákona o účtovníctve.

3) Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, s významným finančným vplyvom na účtovnú jednotku.

4) Spôsob a určenie oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Oceňovanie majetku a záväzkov:

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|--|--------------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Bez náplne |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Bez náplne |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Bez náplne |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Bez náplne |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Bez náplne |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou : | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Bez náplne |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Bez náplne |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Bez náplne |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Bez náplne |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Menovitá hodnota |

| | | |
|-----|---|--------------------------|
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Bez náplne |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Bez náplne |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Majetok obstaraný v privatizácii: | Bez náplne |
| 21. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Bez náplne - účtovná jednotka nepoužila ocenenie reálnou hodnotou.

e) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o cenných papieroch a nástrojoch peňažného trhu.

g) Účtovná jednotka účtovala o poskytnutých dotáciách – príspevky ÚPSVaR na udržanie zamestnanosti v rámci projektu „Prvá pomoc“ na základe dohody č. 20/33/54E/1425 o poskytnutí finančného príspevku – Opatrenie č.3B. Príspevok bol poskytnutý za mesiace marec, apríl, máj, október, november a december 2020, spolu vo výške 347 427,98 Eur.

* Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž, clo, neuplatnená pomerná časť DPH).

* Opravné položky k pohľadávkam stanovila ÚJ odborným odhadom bonity klienta.

* Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.

* Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, balné, clo) . ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob vážený aritmetický priemer.

* Cudzia mena: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na menu euro referenčným kurzom ECB alebo NBS vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v euro sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny (CZK) v hotovosti vážený aritmetický priemer, pri úbytku cudzej meny (CZK) z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na euro použije referenčný kurz ECB alebo NBS vyhlásený v deň predchádzajúci uskutočneniu účtovného prípadu..

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny (CZK) v hotovosti alebo na bankový účet (CZK) kurz, za ktorý bola cudzia mena zakúpená.

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

1. Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia DNM do užívania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena bola 1660 Eur a od 1.3.2009 je 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do

28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 Eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2400 Eur, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, ktorý odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného internou smernicou:

| | Predpokl.doba používania | Metóda odpisovania | Mesačná odpisová sadzba |
|-------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|
| Softvér | 4 roky | lineárna | 1/48 OC |
| Ostatný DNM | 6 rokov | lineárna | 1/72 OC |

2. **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou – oceňuje sa obstarávacou cenou, zahŕňajúcou cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, neuplatnená pomerná časť DPH) .Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku sú úroky z cudzích zdrojov v prípade ich použitia, ktoré vznikli do momentu zaradenia DM do užívania. Účtovná jednotka neoceňovala dlhodobý majetok vlastnými nákladmi ani iným spôsobom okrem obstarávacej ceny.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. ÚJ používa rovnomerné odpisovanie. Podrobný účtovný odpisový plán sa vedie po položkách v podsystéme Majetok, ktorý je súčasťou účtovného systému. ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena bola 996 Eur a od 1.3.2009 je rovná alebo nižšia ako 1700 Eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a pri výdaji zo skladu ako o drobnom hmotnom majetku. Evidencia je sledovaná v podsúvahovej evidencii a položkovite v podsystéme Majetok. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú. Dlhodobý majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 Eur, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, stanoveného v internej smernici:

| | Predpokl.doba používania | Metóda odpisovania | Mesačná odpisová sadzba |
|---------------------------|--------------------------|--------------------|-------------------------|
| Budovy a stavby | 40 rokov | lineárna | 1/480 OC |
| Stroje a zariadenia | 15 rokov | lineárna | 1/180 OC |
| Zdravot.a kuchynské zar. | 8 rokov | lineárna | 1/96 OC |
| Inventár | 8 rokov | lineárna | 1/96 OC |
| Server (obst.formou FL) | 8 rokov | lineárna | 1/96 OC |
| Motorové vozidlá | 4 roky | lineárna | 1/48 OC |
| Výpočtová a kanc.technika | 4 roky | lineárna | 1/48 OC |

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia a zapracované do internej smernice príslušného účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zistenej pri inventarizácii, pokiaľ je úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej reálnej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrnu za účtovné obdobie sumu 1700 Eur.

5) Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia **neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.**

Článok III – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

1) Informácie k položkám aktív súvahy:

a.1) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 - .č. 2. V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka obstarala dlhodobý

NM spolu v obstarávacej cene 9 248 Eur, a to účtovný a mzdový softvér KROS- OMEGA, OLYMP vo výške 5 130 Eur a softvér EVIDEI vo výške 4 118 Eur. Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom. Keďže nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť, aktivované ani neaktivované náklady na vývoj v bežnom účtovnom období neuvádza.

Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo.**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|---------------|------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| | Účet 012 | Účet 013 | Účet 014 | Účet 015 | Účet 019 | Účet 041 | Účet 051 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 93 872 | | | 4 795 | | | 98 667 |
| Prírastky | | | | | | 9 248 | | 9 248 |
| Úbytky | | 1 023 | | | | | | 1 023 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 92 849 | | | 4 795 | 9 248 | | 106 892 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 93 872 | | | 2 479 | | | 96 351 |
| Prírastky | | | | | 804 | | | 804 |
| Úbytky | | 1 023 | | | | | | 1 023 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 92 849 | | | 3 283 | | | 96 132 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 2 316 | | | 2 316 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 1 512 | | | 1 512 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| | Účet 012 | Účet 013 | Účet 014 | Účet 015 | Účet 019 | Účet 041 | Účet 051 | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 93 872 | | | 4 795 | | | 98 667 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 93 872 | | | 4 795 | | | 98 667 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 93 872 | | | 1 675 | | | 95 547 |
| Prírastky | | | | | 804 | | | 804 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 93 872 | | | 2 479 | | | 96 351 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | 3 120 | | | 3 120 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | 2 316 | | | 2 316 |

a.2) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2 v nadväznosti na členenie položiek súvahy.

Za bežné účtovné obdobie účtovná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok spolu vo výške 25 687 Eur, a to wifi sieť na celú ubytovaciu časť KH Palace vo výške 7 827 Eur, elektronický dochádzkový systém vo výške 6 673 Eur a v rámci príprav realizácie investičného projektu „Obnova kúpeľov“ 1. etapu statického posúdenia objektov a geodetické práce spolu v hodnote 11 187 Eur.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ okrem uvedených položiek k 31.12.2020 predstavujú vynaložené prostriedky na investičnú akciu „LÚ Sliach“ vo výške 2 449 431 Eur z r.1989-2000, na projektovú časť

investičnej akcie „Rekonštrukcia LÚ Slovensko“ vo výške 18 929 Eur z r.2008, projektovú dokumentáciu na rekonštrukciu interiéru KH Palace vo výške 22 842 Eur z r.2016 a na projektovú dokumentáciu z r.2013 na prestavbu strechy ležárne KD1, rekonštrukciu strechy KD2 a zateplenie fasády KD2 spolu vo výške 15 942 Eur .

K zrealneniu hodnoty rozostavanej akcie rokov 1989-2000 - „LÚ Sliach“ - bola prvýkrát v r. 2009 vytvorená opravná položka vo výške 50% obstarávacej ceny investície (1 224 618 Eur), v roku 2012 a v roku 2013 bolo dočasné zníženie hodnoty nedokončenej investície zrealnené tvorbou opravnej položky vo výške 1 %OC, čo je 24 495 Eur ročne, v rokoch 2014 až 2020 bola vytvorená opravná položka vo výške 3% OC, t.j. 73 483 Eur ročne – celková výška vytvorenej opravnej položky k 31.12.2020 je 1 787 989 Eur.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 360 841 | 8 340 699 | 1 727 331 | | | 40 389 | 2 507 144 | | 13 976 404 |
| Prírastky | | | | | | | 25 687 | | 25 687 |
| Úbytky | | 23 717 | 303 754 | | | | | | 327 471 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 360 841 | 8 316 982 | 1 423 577 | | | 40 389 | 2 532 831 | | 13 674 620 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6 958 403 | 1 688 766 | | | | | | 8 647 169 |
| Prírastky | | 132 097 | 11 145 | | | | | | 143 242 |
| Úbytky | | 23 717 | 303 754 | | | | | | 327 471 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 7 066 783 | 1 396 156 | | | | | | 8 462 939 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 1 714 506 | | 1 714 506 |

| | | | | | | | | | |
|---|------------------|------------------|---------------|--|--|---------------|------------------|--|------------------|
| Prírastky | | | | | | | 73 483 | | 73 483 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 1 787 989 | | 1 787 989 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 360 841 | 1 382 296 | 38 565 | | | 40 389 | 792 638 | | 3 614 729 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 360 841 | 1 250 199 | 27 421 | | | 40 389 | 744 842 | | 3 423 692 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | | |
|---|--|------------------|---|-------------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľ. celky trvalých porastov | Základné stádo a ťaž. zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 360 841 | 8 340 699 | 1 738 488 | | | 40 389 | 2 507 144 | | 13 987 561 |
| Prírastky | | | 9 316 | | | | 9 316 | | 18 632 |
| Úbytky | | | 20 473 | | | | 9 316 | | 29 789 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 360 841 | 8 340 699 | 1 727 331 | | | 40 389 | 2 507 144 | | 13 976 404 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6 822 922 | 1 696 958 | | | | | | 8 519 880 |
| Prírastky | | 135 481 | 12 281 | | | | | | 147 762 |
| Úbytky | | | 20 473 | | | | | | 20 473 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 6 958 403 | 1 688 766 | | | | | | 8 647 169 |

| Opravné položky | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------|-----------|--------|--|--|--|--------|-----------|-----------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 1 641 023 | 1 641 023 |
| Prírastky | | | | | | | | 73 483 | 73 483 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 1 714 506 | 1 714 506 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 360 841 | 1 517 777 | 41 530 | | | | 40 389 | 866 121 | 3 826 658 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 360 841 | 1 382 296 | 38 565 | | | | 40 389 | 792 638 | 3 614 729 |

Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka neuzavrela žiadnu novú poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnými rizikami, vodou z vodovodných potrubí (vrátane nákladov vyvolaných poisťnou udalosťou), vlámaním a odcudzením, vandalizmom. Predmet poistenia:

- výber budov / poisťná suma: 46 670 350 Eur / poisťná hodnota: technická (časová).
- súbor zariadení / poisťná suma: 2 125 000 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- výber strojov – lom stroja: poisťná suma: 33 388 Eur / poisťná hodnota: východisková (nová).
- súbor umeleckých diel / poisťná suma: 40 400 Eur

b) Účtovná jednotka k poslednému dňu bežného účtovného obdobia neúčtovala o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá vlastnícke právo , ani neužíva majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom práve.

c.1) Na dlhodobý nehmotný majetok **nie je zriadené záložné právo**.

c.2) Na dlhodobý hmotný majetok **je zriadené záložné právo**, a to v zmysle zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti so SZaRB, a.s. Bratislava na nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.612, k úverovej zmluve č.236931/2015 a k úverovej zmluve č.241373-2015 na poskytnutie prevádzkového úveru spolu vo výške 1 000 000 Eur. Zostatková účtovná cena dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, je k 31.12.2020 vo výške 2 538 200 Eur, z toho pozemky: 1 360 841 Eur, nehnuteľnosti podľa LV č.612: 1 177 359 Eur.

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobia |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 2 538 200 |

d) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o majetku, ktorým je **goodwill**.

e) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO **nevynaložila náklady na výskumnú a vývojovú činnosť**.

f)–k) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **dlhodobom finančnom majetku**.

l) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **podielových certifikátoch**.

m) Bez náplne – účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **opravných položkách k zásobám**.

n) Bez náplne – na zásoby **nie je zriadené záložné právo**.

o) Bez náplne - účtovná jednotka v bežnom ani predchádzajúcom ÚO neúčtovala o **zákazkovej výrobe**.

p) **Pohľadávky – tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky. Dlhodobé pohľadávky tvorí odložená daňová pohľadávka. Krátkodobé pohľadávky sú pohľadávky z obchodného styku, daňové pohľadávky a iné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku voči zdravotným poisťovniam majú lehotu splatnosti 30 dní, ostatné pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky majú lehotu splatnosti 14 dní.

K 31.12.2020 eviduje ÚJ opravnú položku vo výške 588,- Eur k rizikovej pohľadávke voči Renton Market ZV/311001 za nájomné k bufetu Kolkáreň za 9/2018-3/2019 spolu vo výške 588 Eur. Ako daňovo uznaná je po splnení podmienok zákona o DzP v roku 2020 zaúčtovaná časť OP vo výške 218,40 Eur, daňovo neuznaná vo výške 369,60 Eur k 31.12.2020.

Do februára 2019 účtovná jednotka evidovala opravnú položku vo výške 73 665 Eur vytvorenú do výšky pohľadávky (od r.2017 po splnení podmienok zákona o DzP evidovaná ako daňovo uznaná v 100% výške) k rizikovým pohľadávkam za nájomné bytu od r. 2000 voči MUDr. V .Soboňovi/378001, ktoré boli dlhodobou predmetom súdneho konania. Uznesením Okresného súdu v Nových Zámkoch z 22.2.2019 je dlžník povinný zaplatiť pohľadávku do výšky 25 000 Eur v mesačných splátkach po 400 Eur do úplného splatenia. V zostávajúcej časti istiny súd konanie zastavil. Z uvedeného dôvodu bola k 28.2.2019 z majetku účtovnej jednotky vyradená časť pohľadávky vo výške 48 665 Eur a zúčtovaná časť OP v rovnakej výške. Zostatok dlžnej pohľadávky a opravnej položky k 31.12.2020 po splácaní prikázaných mesačných splátok 400 Eur od 3/2019-12/2020 je vo výške 16 200 Eur.

Účtovná jednotka tvorí v účtovníctve v zmysle internej smernice opravné položky na rizikové pohľadávky vo výške 25% hodnoty pohľadávky po lehote splatnosti nad 90 dní, 50% po lehote splatnosti nad 180 dní, 75% po lehote splatnosti nad 270 dní a 100% po lehote splatnosti nad 365 dní. Ich daňová uznateľnosť je uplatnená v súlade so zákonom o dani z príjmov. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2020 nie sú iné pohľadávky po lehote splatnosti posúdené ako rizikové, preto sa považujú za vymožiteľné. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam:

| 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 |
| A | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 240 | | | 10 652 | 588 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spol., členom a združ. | | | | | |
| Iné pohľadávky | 21 000 | | 4 800 | | 16 200 |
| Pohľadávky spolu | 32 240 | | 4 800 | 10 652 | 16 788 |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 25 106 | 704 | 25 810 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 66 048 | | 66 048 |
| Iné pohľadávky | 17 279 | | 17 279 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 108 433 | 704 | 109 137 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481 002) – informácie o odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v odseku s) v Informáciách o položkách aktív súvahy a v časti 5 odsek a-g) v Informáciách o položkách pasív súvahy.

r) Bez náplne – účtovná jednotka **neviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom, ani pohľadávky, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania.**

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky** – hodnota k 31.12.2020 vo výške 78 Eur (2019: 125 Eur), vznikla z odpočítateľného dočasného rozdielu účtovnej hodnoty záväzkov a daňovej základne – rekvalifikácia daňovo neuznanej OP k pohľadávke po splnení podmienok zákona o DzP v roku 2020 a po úprave odpočítateľného dočasného rozdielu –zo záväzkov podmienených zaplatením (§17/19, § 17/17 zákona o DzP) uhradených v r.2020. ÚJ má povinnosť auditu, preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Uvedená odložená daňová pohľadávka bola účtovaná **za predpokladu jej vyrovnania.**

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné pol.k zásobám | | | | 21 | |
| Nedaňové opravné položky | 370 | 0 | 370 | 21 | 78 |

| | | | | | |
|--|------------|----------|------------|----|-----------|
| k pohľadávkam | | | | | |
| Nedaňové rezervy | | | | 21 | |
| Odpočet daňovej straty | | | | 21 | |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné: | | | | 21 | |
| SPOLU: | 370 | 0 | 370 | | 78 |

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku**: finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny – známky na predaj a peniaze na ceste. Účtovná jednotka neviduje k 31.12.2020 žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 17 693 | 12 060 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 191 735 | 216 909 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | -6 | -6 |
| Spolu | 209 422 | 228 963 |

u)-w) Bez náplne – účtovná jednotka neviduje krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou, neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku, na krátkodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo.

x) Bez náplne – účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

y) Významné položky **časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**:

Na účtoch časového rozlíšenia – náklady budúcich období – spolu vo výške 6 825 Eur, boli zaúčtované náklady na poistenie majetku a zodpovednosti za škodu, predplatné, alikvotna časť úroku z finančného leasingu, licencia na antivírusový program na rok 2021, spravovanie webdomény na rok 2021, nájomné. ÚJ od r.2014 časovo nerozlišuje nevýznamné a pravidelne sa opakujúce položky týkajúce sa 12.mesiaca bežného roka a 1.mesiaca nasledujúceho roka.

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 6 825 | 8 194 |
| Poistenie zodp.šk, majetku, PZP, HP vozidiel | 4 488 | 4 399 |
| Licencie, predplatné, nájomné, úroky-FL,ostatné | 2 337 | 3 795 |
| Príjmy budúcich období – tržby 31.12.b.r.-PK | | 182 |

2) Informácie k položkám pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Hodnota základného imania k 31.12.2020 je 4 692 510 Eur, počet akcií je 521 390. Druh akcií: kmeňové, forma: akcie na meno, podoba: zaknihované, obmedzenie prevoditeľnosti: na vydané akcie sa vzťahuje obmedzenie ich prevoditeľnosti, ktoré sa viaže na predkupné právo ostatných akcionárov a písomný súhlas predstavenstva. Aktuálna nominálna hodnota jednej akcie je 9 Eur. MH Manažment, a.s. je vlastníkom 439 125 akcií (84,22% podiel na ZI), Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s. vlastní 82 265 akcií (15,78% podiel na ZI).

Zmena v počte akcií a pomere podielu akcionárov za ZI nastala po mimoriadnom valnom zhromaždení dňa 13.3.2020, kedy upísal akcionár MH Manažment, a.s. 55 371 ks akcií v nominálnej hodnote 9 Eur / akcia, čím sa počet jeho akcií zvýšil z 383 754 (82,35%) na 439 125 ks (84,22%). Podiel na základnom imaní Všeobecnej zdravotnej poisťovne, a.s. sa tak znížil zo 17,65% na 15,78% pri nezmenenom počte akcií. Finančné prostriedky z navýšenia základného imania vo výške 498 339 Eur boli rovnako ako v roku 2019, použité na okamžitú úhradu polehotných záväzkov voči dodávateľovi plynu a elektrickej energie, voči Sociálnej poisťovni a ďalších polehotných záväzkov z obchodného styku.

Menovitá hodnota akcie bola znížená uznesením mimoriadneho valného zhromaždenia dňa 4.7.2018 z 20 Eur na 9 Eur za účelom krytia neuhradenej straty minulých období. Hlasovacie práva akcionárov sa riadia v zmysle Stanov a.s. menovitou hodnotou ich akcií, pričom na každé celé 1 Euro menovitej hodnoty pripadá jeden hlas. Rozsah splatenia základného imania: 4 692 510 Eur.

2. Hodnota upísaného vlastného imania k 31.12.2020: 0

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (schválené riadnym valným zhromaždením dňa 7.9.2020) je uvedené v tabuľke:

Informácia o vysporiadaní účtovnej straty:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 632 760 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 632 760 |
| Iné | |
| Spolu | 632 760 |

4. V bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období sa priamo na účty vlastného imania neúčtovalo o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos.

5. Zisk na akciu: bez náplne – vykázaná strata.

6. Návrh na vysporiadanie straty: prevod do neuhradenej straty minulých rokov, schválený riadnym valným zhromaždením dňa 7.9.2020.

b) Rezervy :

Účtovná jednotka vytvorila krátkodobé zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky za rok 2020 vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, vychádzajúc z priemerných miezd jednotlivých zamestnancov, krátkodobé nedaňové rezervy na zostavenie a zverejnenie RÚZ za rok 2020 na základe zmluvy o výkone auditu a sadzovníka MF SR. Ostatná – daňovo neuznaná krátkodobá rezerva na nevyfakturované vodné a stočné za rok 2020 bola vytvorená na základe kvalifikovaného odhadu. Nedaňová krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné bola vytvorená na základe počtu zamestnancov spĺňajúcich vek na odchod do dôchodku v r. 2021 za splnenia podmienok na odchodné a schválených organizačných zmien. Na základe návrhu dohody o urovaní s LITA na vysporiadanie za rok 2020 a opätovné zazmluvnenie vysporiadania autorských práv bola k 31.12.2020 vytvorená nedaňová krátkodobá rezerva na vysporiadanie sporných nárokov LITA. Hodnota zákonných - daňových krátkodobých rezerv k 31.12.2020 je 27 423 Eur a hodnota ostatných - nedaňových krátkodobých rezerv je 40 346 Eur. Prehľad o rezervách za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľkách č.1 – č.2:

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 85 448 | 67 769 | 65 486 | 19 962 | 67 769 |
| Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky | 42 355 | 20 366 | 39 835 | 2 519 | 20 366 |
| Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov. | 14 909 | 7 057 | 14 022 | 887 | 7 057 |
| Ost.rezerva na závierk.práce a DP | 3 850 | 5 690 | 3 850 | | 5 690 |
| Ost.rezerva na nevyfakt.dod.vody | 2 755 | 775 | 2 755 | | 775 |
| Ostat.rezerva na penále,pokuty,sporné záväzky | | 8 955 | | | 8 955 |
| Ostat.rezerva na odchodné,odstupné | 21 580 | 24 926 | 5 024 | 16 556 | 24 926 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účt. obdobia |
| a | b | c | d | a | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 66 903 | 85 448 | 49 811 | 17 092 | 85 448 |
| Zák.rezerva na nevyčerp.dovolenky | 30 121 | 42 355 | 28 524 | 1 597 | 42 355 |
| Zák.rezerva na SaZP k nevyčer.dov. | 10 602 | 14 909 | 10 040 | 562 | 14 909 |
| Zák.rezerva na závierk.práce a DP | 3 850 | 3 850 | 3 850 | | 3 850 |
| Zák.rezerva na nevyfakt.dod.vody | 2 030 | 2 755 | 2 030 | | 2 755 |
| Ostat.rezerva na odchodné,odstupné | 20 300 | 21 580 | 5 367 | 14 933 | 21 580 |

b) Výška záväzkov po lehote splatnosti a do lehoty splatnosti :

Informácie o záväzkoch:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 226 518 | 246 977 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 226 518 | 246 977 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 081 004 | 401 408 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 663 120 | 401 408 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 445 930 | 9 987 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie: Splatnosť 1 – 5 rokov | Bezprostredne predchádzajúce ÚO: Splatnosť 1 – 5 rokov |
|---------------------------------------|---|---|
| R 102 Dlhodobé záväzky spolu | 226 518 | 246 977 |
| R 114 Záväzky zo sociálneho fondu | 29 253 | 27 032 |
| R 115 Iné dlhodobé záväzky (FL) | 1 685 | 3 518 |
| R 117 Odložený daňový záväzok | 195 580 | 216 427 |
| R 122 Krátkodobé záväzky spolu | 1 081 004 | 401 408 |
| R 123 Záväzky z obchodného styku | 663 120 | 209 583 |
| R 131 Záväzky voči zamestnancom | 94 113 | 105 368 |
| R 132 Záväzky zo sociálneho poistenia | 60 530 | 68 758 |
| R 133 Daňové záväzky | 12 891 | 16 083 |
| R 135 Iné záväzky | 350 | 1 616 |

e) bez náplne – účtovná jednotka neviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku:

Odložený daňový záväzok vznikol z dočasného rozdielu medzi vyššou účtovnou a nižšou daňovou zostatkovou cenou dlhodobého majetku. Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný v nákladoch (592 001/481 001).

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|------------------|----------------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 2 639 973 | 1 708 640 | 931 333 | 21 | 195 580 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | 21 | |
| Iné | | | | 21 | |
| SPOLU: | 2 639 973 | 1 708 640 | 931 333 | | 195 580 |

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Účtovná jednotka tvorila v r. 2020 sociálny fond podľa Zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a vo výške 0,1% na príspevok na cestovné náklady do zamestnania. Sociálny fond sa v zmysle Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 27 032 | 23 730 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 151 | 15 584 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 9 151 | 15 584 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6 930 | 12 282 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 29 253 | 27 032 |

h) Bez náplne – v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neboli vydané dlhopisy.

i.1) Bankové úvery:

Účtovná jednotka má od roku 2015 uzatvorené dve úverové zmluvy so SzaRB, a.s. Bratislava na poskytnutie dlhodobých prevádzkových úverov: dňa 29.6.2015 priamy prevádzkový úver č.236961-2015 na úverové prostriedky vo výške 650 000 Eur s termínom vyčerpania úveru do 29.2.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.3.2016 do 21.3.2019. Dňa 12.11.2015 bola podpísaná úverová zmluva na priamy prevádzkový úver č.241373-2015 na úverové prostriedky vo výške 350 000 Eur s termínom dočerpania úveru do 30.6.2016 a začiatkom splácania 36 mesačných splátok od 21.2.2016 do 21.1.2019. Čerpanie úverov bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ – priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SzaRB, a.s. na základe predložených faktúr. Vzhľadom na kritickú finančnú situáciu účtovná jednotka v auguste 2017 požiadala SZaRB o zmenu splátkového kalendára oboch úverov –zniženie výšky mesačných splátok (pôvodná mesačná splátka spolu 27 292 Eur). V zmysle dodatkov č.1 k úverovým zmluvám boli mesačné splátky znížené od 10/2017 do 2/2018 spolu na 1 000 Eur, od 3/2018 do 12/2018 na 10 000 Eur mesačne s tým, že konečný termín splácania úverov nebude predĺžený. V súlade s dodatkami č.1 k úverovým zmluvám po splatení upravených splátok v r. 2018 mal byť úver č. 241373-2015 splatný 21.1.2019 jednorazovou splátkou 120 906 Eur a úver č. 236961-2015 splatný 21.3.2019 jednorazovo v zostatkovej výške istiny 232 420 Eur. Keďže vývoj výšky výnosov účtovnej jednotky v roku 2018 v pomere k výdavkom čiastočne ovplyvneným dopadom legislatívnych zmien – obzvlášť v mzdovej oblasti, nedával predpoklad splatenia zostatkov istín oboch úverov spolu vo výške 366 726 Eur do 21.3.2019, účtovná jednotka opäť požiadala SZaRB o zmenu splátok úverov – prolongáciu splácania na 48 mesiacov. V zmysle dodatkov č. 2 k úverovým zmluvám bude účtovná jednotka splácať istiny úverov mesačne spolu vo výške 7 400 Eur s termínom j splatnosti do 21.2.2023 (PÚ 236961) a 21.3.2023 (PÚ 241373).

V apríli 2020 v súlade s opatreniami na prekvenutie mimoriadnej situácie v súvislosti s ochorením COVID-19 ÚJ využila možnosť požiadať SZaRB, a.s. o 6-mesačný odklad splátok istiny úverov, po akceptácii zo strany SZaRB, a.s boli splátky istiny úverov inkasované opäť od októbra 2020. Zostatok nesplatených istiny uvedených úverov k 31.12.2020 spolu vo výške 232 376 Eur je zaúčtovaný na účtoch 461, analyticky členených podľa úverových zmlúv a taktiež podľa zostatkovej doby splatnosti úverov. Súčasne je výška splatenej istiny 767 624 Eur evidovaná v podsúvahovej evidencii v samostatnom analytickom členení.

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|------|--------------------------------|--------------|----------------|-----------------|------------|
| Názov položky | mena | charakter úveru, ZD splatnosti | Hodnota v CM | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| PÚ 236961-2015 na 650 000 | Eur | Prevádzkový | | 96 620 | 3,761 | 21.03.2023 |
| PÚ 241373-2015 na 350 000 | Eur | prevádzkový | | 46 956 | 3,742 | 21.02.2023 |
| R 121 súvahy spolu | | | | 143 576 | | |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| PÚ 236961-2015 na 650 000 | Eur | ZD splat.do 1 r. | | 58 200 | 3,761 | 31.12.2020 |
| PÚ 241373-2015 na 350 000 | Eur | ZD splat.do 1 r. | | 30 600 | 3,742 | 31.12.2020 |
| R 139 súvahy spolu | | | | 88 800 | | |

i.2) Forma zabezpečenia bankových úverov:

K uvedeným dlhodobým bankovým úverom od SzaRB, a.s. Bratislava boli uzatvorené zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 236961-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 780 000 Eur) a č. 241373-2015 (najvyššia hodnota istiny zabezpečovanej pohľadávky je 420 000 Eur), ktorými je zriadené záložné právo v prospech záložného veriteľa na nehnuteľnosti vo vlastníctve ÚJ, zapísané na LV č. 612, nachádzajúce sa v okrese Zvolen, obec Sliač, katastrálne územie Rybáre, a to pozemky a stavby zapísané na liste vlastníctva.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Na účtoch časového rozlíšenia – Výdavky budúcich období sú vo výške 464 Eur zaúčtované úroky z krátkodobej pôžičky MH Manažment, a.s. poskytnutej v 12/2020 a splatnej v 6/2021, prislúchajúce do r. 2020.

Výnosy budúcich období - v sume 4 577 Eur zaúčtované a odberateľmi uhradené faktúry v roku 2020 za prenájom priestorov a liečebné pobyty, ktoré budú realizované v roku 2021.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 464 | |
| Úroky z krátkodob.pôžičky pripadajúce na r. 2020 | 464 | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 577 | 20 522 |
| Uhradené faktúry r.2020 za služby poskyt. v r. 2021 | 4 577 | 20 522 |

3)Bez náplne – účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

4)Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: Ku dňu zostavenia účtovnej závierky eviduje účtovná jednotka majetok prenajatý formou finančného prenájmu, a to:

21 ks PC, 2 ks notebook, sieťový rozbočovač, routerboard (GrenkeLeasing s.r.o., LZ č. 095004905), výška istiny: 7 960 Eur, KC po ukončení FL: 50 Eur, doba trvania prenájmu je 36 mesiacov, splátky štvrťročne od 7/2019 do 7/2021. Ukončenie doby prenájmu: 6.7.2021.

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| | | | | | | |

| a | b | C | d | E | f | g |
|-----------------|--------------|---|---|---|--------------|---|
| Istina | 210 | | | | 2 616 | |
| Finančný náklad | 1 475 | | | | 902 | |
| Spolu | 1 685 | | | | 3 518 | |

5) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Odložený daňový záväzok, k 31.12.2020 zostatok 195 580 Eur – v roku 2020 úprava dočasného zdaniteľného rozdielu vyplývajúceho z vyššej účtovnej ZC majetku ako daňovej ZC o rozdiel účtovných a daňových odpisov za rok 2020. V nadväznosti na rozšírenie daňových odpisových skupín a preradenie príslušných položiek nehnuteľného majetku v súlade so zákonom o DzP od r. 2015 boli aj v roku 2020 účtovné odpisy vyššie ako daňové odpisy, z toho dôvodu bol v roku 2020 odložený daňový záväzok upravený – znížený o 20 848 Eur (sadzba dane 21%).

Odložená daňová pohľadávka, zostatok k 31.12.2020: 78 Eur, vznikla z dočasného odpočítateľného rozdielu z vytvorených daňovo neuznaných OP k pohľadávkam a záväzkom podmienených zaplatením. O odloženej daňovej pohľadávke z tvorby – zvýšenia opravnej položky k nedokončenej investícii LÚ Sliach nebolo v roku 2020, rovnako ako pri jej tvorbe v roku 2009 a v rokoch 2012-2019, účtované z dôvodu, že pri súčasných poznatkoch nie je predpoklad dosiahnutia základu dane v budúcich obdobiach.

Účtovná jednotka vykázala v bežnom i predchádzajúcom účtovnom období daňovú stratu, suma splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období je 0.

Informácie o daniach z príjmov:

5b-c) Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 1 714 506 | 1 641 023 |
| 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 | 73 483 | 73 483 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

Tabuľka č.2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | -99 274 | -87 942 |
| Odpočítateľné | | |
| Zdaniteľné | -99 274 | -87 942 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 370 | 597 |
| Odpočítateľné | 370 | 597 |
| Zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 78 | 125 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 47 | 98 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 47 | 98 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 195 580 | 216 427 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -20 847 | -18 468 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -20 847 | -18 468 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

5f) Tabuľka č.3

| 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: | -1 334 610 | X | x | -651 326 | x | x |
| teoretická daň | x | -280 268 | 21 | x | -136 778 | 21 |
| Daňovo neuznané náklady | 573 375 | 120 409 | | 218 261 | 45 835 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -375 840 | -78 926 | | -36 826 | -7 734 | |
| Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky | 73 483 | 15 431 | | 73 483 | 15 431 | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |

| | | | | | |
|------------------------|------------|----------|--|----------|---------|
| Iné | | | | | |
| Spolu | -1 063 592 | -223 354 | | -396 408 | -83 246 |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | |
| Odložená daň z príjmov | x | -20 800 | | x | -18 566 |
| Celková daň z príjmov | x | -20 800 | | x | -18 566 |

g) V bežnom účtovnom období je platná sadzba dane 21% pre splatnú aj odloženú daň.

6) Bez náplne – účtovná jednotka neúčtovala o položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Článok IV – Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky Výkazu ziskov a strát

1.a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|---|-------------------|-------------------------|
| | Bežné účt.obdobie | Bezprostredne predch.ÚO |
| Poskytovanie zdrav.starostlivosti-zdrav.poist'ovne | 1 091 289 | 1 732 410 |
| Liečebné pobyty-komerční klienti | 438 680 | 775 353 |
| *Ostatné služby, z toho: | 382 329 | 540 294 |
| *ubytovacie služby | 74 030 | 121 526 |
| *stravovacie a pohostinské služby | 108 650 | 185 816 |
| *predaj procedúr, tržby z kúpaliska | 47 342 | 69 689 |
| *služby spojené s užívaním nájmu (voda,energie) | 29 209 | 32 499 |
| *prenájmy | 48 535 | 75 344 |
| *služby pracovne | 46 328 | 48 654 |
| *ostatné služby (karanténne zar., ag-testovanie, ost.) | 28 235 | 6 766 |
| Spolu tržby za vlastné výkony a služby (R 5 VZaS) | 1 908 298 | 3 048 057 |
| Tržby za tovar (R 3 VZaS) | 135 369 | 242 225 |

(tržby za tovar v reštauračných zariadeniach, doplnkový tovar – recepcia, Soľná jaskyňa)

b) Bez náplne – ÚJ v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Výnosy z aktivácie vnútroorganizačných služieb – za rok 2020 vo výške **28 330 Eur** (2019: 32 595 Eur), vznikajú z vnútro podnikových služieb použitých na reprezentačné účely a na služby vynaložené na stravovanie zamestnancov vo vlastnom stravovacom zariadení.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – za rok 2020 vo výške **685 458 Eur** (2019: 498 289 Eur). Najvýznamnejšou položkou štandardne sú zákonné doplatky od pacientov- poistencov zdravotných poisťovní v celkovej výške 319 540 Eur za rok 2020 (2019: 493 724 Eur), a to od pacientov sk.A 1,70 Eur/1 ošetr.deň, od pacientov sk.B podľa kategórie ubytovanie v rozpätí od 5,- do 19,- Eur/1 ošetr.deň. V roku 2020 však vzhľadom na pretrvávajúcu mimoriadnu situáciu v súvislosti s ochorením COVID-19 je medziročný nárast ostatných prevádzkových výnosov ovplyvnený napriek poklesu výnosov z doplatkov klientov (výluky a obmedzenia prevádzky) položkami za čiastočnú refundáciu nákladov z prevádzky karanténneho zariadenia v máji 2020

a predovšetkým sumou príspevkov ÚPSVaR na udržanie zamestnanosti v rámci opatrení „Prvá pomoc“ vo výške 347 428 Eur.

e) celková suma osobných nákladov – v členení na mzdové náklady, ostatné osobné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|-------------------------|
| | Bežné účt.obdobie | Bezprostredne predch.ÚO |
| Mzdové náklady | 1 598 810 | 1 624 396 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 41 884 | 72 537 |
| Sociálna poisťovňa | 418 329 | 435 270 |
| Zdravotné poisťovne | 140 935 | 146 642 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 87 707 | 91 422 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 2 287 665 | 2 370 267 |

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov – v nevýznamnej výške **0,01 Eur** úroky z bežného účtu.

g) Opis a suma významných položiek nákladov na poskytnuté služby :

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|-------------------------|
| | Bežné účt.obdobie | Bezprostredne predch.ÚO |
| Opravy a údržba hmotného majetku | 52 438 | 48 421 |
| Cestovné, reprezentačné | 6 839 | 13 131 |
| Servis výpočtovej techniky, nákup softvéru do 1700 Eur | 36 352 | 40 003 |
| Telekomunikačné služby | 13 918 | 15 033 |
| Záhradnícke služby a údržba areálu | 88 084 | 107 830 |
| Stočné | 42 017 | 54 017 |
| Kultúrne programy pre klientov, autorské práva | 19 340 | 41 914 |
| Právne služby | 12 128 | 13 347 |
| Marketing a reklama | 21 944 | 42 529 |
| Provízie za sprostredkovanie kúpeľných pobytov | 11 868 | 21 868 |
| Ostatné služby (SBS,rozbory vody,dezinf.priest.,ost.) | 70 578 | 58 995 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 375 506 | 457 088 |

h) Opis a suma ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: výška nákladov z hospodárskej činnosti za rok 2020 je **200 466 Eur** (rok 2019: 221 774 Eur) . Najvýznamnejšou položkou v tejto skupine nákladov je neuplatnená pomerná časť DPH vypočítaná koeficientom – za rok 2020 je to 171 154 Eur/koeficient 0,21 (rok 2019: 193 114 Eur/koeficient 0,20). Ďalšou významnou položkou sú náklady na poistné (majetok, zodpovednosť za škodu, cestovné poistenie), a to za rok 2020 vo výške 18 263 Eur (rok 2019: 18 130 Eur).

i)Opis a suma významných položiek finančných nákladov: výška finančných nákladov za rok 2020 je **15 946 Eur** (rok 2019: 22 877 Eur). Najvýznamnejšou položkou sú úroky z poskytnutých úverov SzaRB, a.s. Bratislava a z finančného prenájmu výpočtovej techniky GrenkeLeasing s.r.o., a to vo výške 10 604 Eur a bankové poplatky vo výške 2 252 Eur.

2. Bez náplne – ÚJ neúčtovala o výnosoch a nákladoch výnimočného rozsahu alebo výskytu.

3. Opis a suma nákladov na overenie účtovnej závierky audítorom a iné služby poskytnuté týmto audítorom: Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 600 | 5 600 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 600 | 5 600 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

4. Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve :

Informácie o čistom obrate:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 1 908 298 | 3 048 057 |
| Tržby za tovar | 135 369 | 242 225 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 319 540 | 493 724 |
| Čistý obrat celkom | 2 363 207 | 3 784 006 |

Do čistého obratu sú okrem výnosov z predaja služieb a tovaru zahrnuté iné výnosy priamo súvisiace s bežnou činnosťou, a to doplatky za kúpeľnú liečbu od pacientov- klientov zdravotných poisťovní, v skupine A klientov ZP stanovené doplatky v zákonnej výške a v skupine B klientov ZP doplatky na stravu a ubytovanie v závislosti od sezónnosti a kategórie ubytovania.

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. a-b) Bez náplne - účtovná jednotka nevykazuje podmienený majetok ani podmienené záväzky.
2. Bez náplne – účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. Skutočnosti sledované na pod súvahových účtoch:

Účtovná jednotka eviduje na pod súvahových účtoch zamestnanecké stravné lístky, materiál CO, drobný hmotný majetok do 1 700 Eur, ktorý je zároveň položkovite podľa inventárnych čísel a stredísk evidovaný v podsystéme Majetok, výšku splatenej istiny úverov poskytnutých v r. 2015 od SZaRB, a.s. bez pripísania finančných prostriedkov na účet ÚJ, ale priamou úhradou záväzkov ÚJ z účtu SZaRB, a.s., a to č.236961-2015 (vo výške 650 000 Eur) a 241373-2015 (vo výške 350 000 Eur). V roku 2020 boli z podsúvahovej evidencie vyradené odpísané pohľadávky so vznikom v rokoch 1998-2004, ktoré boli odpísané v rokoch 2006 – 2010, a to voči firme CORVAS s.r.o. vo výške 1 006 572 Eur a voči CASINO a.s. vo výške 94 156 Eur a voči bývalým zamestnancom z rokov 2000-2004 za nájomné, u ktorých už nie je predpoklad vymoženia z dôvodu zániku firmy (výmaz z OR), ako aj legislatívnych zmien (osobný bankrot).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Stravné lístky | 1 664 | 3 405 |
| Materiál CO v nájme | 5 170 | 5 170 |
| Drobný hmotný majetok do 1700 Eur | 275 750 | 355 934 |
| Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 236961-splatená i. | 495 180 | 466 080 |
| Dlhodobý prev.úver SZaRB č. 241373-splatená i. | 272 444 | 257 144 |
| Odpísané pohľadávky | 0 | 1 126 147 |

Článok VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ÚZ

a-j) Vedenie účtovnej jednotky priebežne vyhodnocuje vývoj mimoriadnej situácie vyvolanej ochorením COVID-19 a jej vplyv na obchodné aktivity a finančnú situáciu, ako aj schválené či pripravované opatrenia vlády SR na sanáciu podnikateľského sektora a pri dodržaní určených podmienok ich využíva, tak ako v bežnom účtovnom období, aj po súvahovom dni na zmiernenie dopadov mimoriadnej situácie. V dôsledku opatrení vlády SR na zabránenie šírenia nákazy bola prevádzka účtovnej jednotky prerušená do 14.2.2021, čo však v porovnaní s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami výrazne negatívne neovplyvnilo hospodárenie vzhľadom na vplyv sezónnosti v obsadenosti klientelou.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, bola účtovnej jednotke na základe zmluvy o pôžičke poskytnutá majoritným akcionárom MH Manažment, a.s., IČO 50088033, Turbinová 3, 831 04 Bratislava, krátkodobá pôžička vo výške 500 000 Eur, úročená úrokom 3,761 p.a., so splatnosťou 6 mesiacov, na úhradu polehnutých záväzkov účtovnej jednotky kumulovaných od prvej vlny pandémie. Špecifikum účtovnej jednotky ako zdravotníckeho zariadenia umožnilo zapojiť sa do pripravovaného post-covidového liečebno-rehabilitačného programu, ktorý je v štádiu prípravy na MZ SR.

Dňa 16.3.2021 bola vyhlásená verejná architektonická súťaž „Nový Sliach“ na rekonštrukciu objektov a areálu kúpeľov, ktorá má byť postupne realizovaná v priebehu nasledujúcich rokov.

Iné významné udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v účtovných výkazoch za bežné účtovné obdobie, po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

Článok VII

- a-c) Účtovná jednotka počas bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami, a to s majoritným akcionárom MH Manažment, a.s., IČO 50088033, Turbinová 3, 831 04 Bratislava. Záväzky a pohľadávky vyplývajúce z uvedených transakcií sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| Spriaznená osoba: MH Manažment, a.s., IČO 50088033 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Navýšenie zákl. imania – upísaním 55 371 ks akcií* 9 Eur | | 498 339 |
| Navýšenie zákl. imania – upísaním 55 371 ks akcií* 9 Eur | 498 339 | |
| Záväzky: Krátkodobá pôžička poskytnutá účtovnej jednotke | 250 000 | |
| Záväzky: Úroky z krátkodob. pôžičky prislúchajúce do bežného ÚO | 464 | |
| Pohľadávky: Ubytov. a stravov. služby poskytnuté účtovnou jednotkou | 3 084 | |

- Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny na základe zmlúv o výkone funkcie za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány:

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva | 16 454 | 25 200 |
| Dozorný orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): odmena za výkon funkcie - zmluva | 8 094 | 8 484 |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |

Článok VIII – Ostatné informácie

1. Informácie o službách vo verejnom záujme - bez náplne.
2. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby – bez náplne.
3. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci – bez náplne.

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Bežné účtovné obdobie:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|----------------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 4 194 171 | 498 339 | | | 4 692 510 |
| Zmena základného imania | | 498 339 | 498 339 | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | 498 339 | 498 339 | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | | | | | |
| Rezervný fond na vlast.akcie a vlast.podiely | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----------------|------------------|----------------|--|-------------------|
| z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -591 095 | 632 760 | | | -1 223 854 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -591 095 | 632 760 | | | -1 224 854 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -632 760 | 1 313 810 | 632 760 | | -1 313 810 |
| | | | | | |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|----------------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 3 695 832 | 498 339 | | | 4 194 171 |
| Zmena základného imania | | 498 339 | 498 339 | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | 498 339 | 498 339 | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | | | | | |
| Rezervný fond na vlast.akcie a vlast.podiely | | | | | |
| Ostatné fondy zo zisku | | | | | |
| Štatutárne fondy | | | | | |
| Ostatné fondy | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -21 830 | 569 265 | | | -591 095 |

| | | | | |
|--|-----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | -21 830 | 569 265 | | -591 095 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -569 265 | 632 760 | 569 265 | -632 760 |
| | | | | |

Článok X – Prehľad peňažných tokov

Prehľad peňažných tokov k 31.12.2020 s použitím priamej modifikovanej metódy:

| - Ozn. pol. | Obsah položky | č. r. | Účtovné obdobie | |
|-------------------------|--|-----------|-----------------|------------------------------|
| | | | bežné | bezprostredne predchádzajúce |
| A. | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (PČ) | | | |
| A.1. | Náklady na PČ | 01 | -3 863 959 | -4 236 638 |
| A.2. | Úprava nákladov na výdavky PČ o sumu | 02 | +437 631 | +50 236 |
| A.3. | Náklady PČ upravené na výdavky (A.1. ±A.2.) | 03 | -3 426 328 | -4 186 402 |
| A.4. | Tržby a výnosy z PČ | 04 | +2 729 156 | -3 788 647 |
| A.5. | Úprava tržieb a výnosov na príjmy z PČ o sumu | 05 | +3 663 | -24 404 |
| A.6. | Tržby a výnosy PČ upravené na príjmy (A.4. ± A.5.) | 06 | +2 732 819 | +3 764 243 |
| A.7. | Ostatné príjmy z PČ | 07 | + 209 | +2 011 |
| A.8. | Ostatné výdavky na PČ | 08 | +248 734 | -110 |
| A.* | Peňažné toky z prev. činnosti bez položiek osobitne uvedených v prehľade (A.3.+A.6.+A.7.+A.8.) | 09 | -445 566 | -420 258 |
| A.9. | Osobitne vykazované položky | 10 | -10 604 | -13 886 |
| A.** | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A* + A.9.) | 11 | -455 170 | -434 144 |
| A.10. | Zaplatená daň z príjmov PO, vrátane vrátených preplatkov (z účtu 341) | 12 | | |
| A.11. | Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ | 13 | | |
| A.12. | Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z PČ | 14 | | |
| A.13. | Zmena stavu záväzkov zo sociálneho fondu | 15 | +2 222 | +3 301 |
| A.14. | Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky z PČ | 16 | | |
| A.** * | Čisté peňažné toky z PČ (A**+ A.10. až A.14.) | 17 | -452 948 | -430 843 |
| B. | Peňažné toky z investičnej činnosti (IČ) | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku | 18 | -20 528 | -12 346 |
| B.2. | Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 19 | | |
| B.3. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté konsolidov. celku | 20 | | |
| B.4. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých konsolidovanému celku | 21 | | |
| B.5. | Výdavky na ostatné poskytnuté dlhodobé pôžičky | 22 | | |
| B.6. | Príjmy zo splácania ost. dlhod. pôžičiek | 23 | | |
| B.7. | Príjmy z dotácií na obstaraný dlhodobý majetok | 24 | | |
| B.8. | Prijaté úroky, dividendy okrem zahrnutých do PČ | 25 | | |
| B.9. | Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ | 26 | | |
| B.10. | Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z IČ | 27 | | |
| B.11. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na IČ | 28 | | |
| B.12. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na IČ | 29 | | |

| - Ozn. pol. | Obsah položky | č. r. | Účtovné obdobie | |
|-------------------|--|-----------|-----------------|---------------------------------|
| | | | bežné | bezprostredne predchádzajúce |
| B. | Čisté peňažné toky z IČ (B.1. + až B.12.) | 30 | -20 528 | -12 346 |
| C. | Peňažné toky z finančnej činnosti (FČ) | | | |
| C.1. | Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania | 31 | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a vkladov a z ďalších vkladov do vlastného imania | 32 | +468 339 | +468 339 |
| C.1.2. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi | 33 | +498 339 | +498 339 |
| C.1.3. | Výdavky na obstaranie vl. akcií a vl. obch. podielov | 34 | | |
| C.1.4. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnacie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vl. imania) | 35 | | |
| C.1.5. | Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vl. imania | 36 | | |
| C.1.6. | Prídel zo zisku do SF | 37 | | |
| C.2. | Peňažné toky z dlhodobých záväzkov z FČ | 38 | -44 400 | -89 950 |
| C.2.1. | Príjmy z prijatých dlhodobých úverov a pôžičiek, z emitovaných dlhopisov a iných dlhodobých dlhových c.p. | 39 | | |
| C.2.2. | Výdavky na splácanie dlhodobých úverov a pôžičiek, na splácanie emitovaných dlhopisov a iných dlhod. dlhových c.p. | 40 | -44 400 | -89 950 |
| C.2.3. | Príjmy z ost. dlhodobých záväzkov | 41 | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie ost. dlhodobých záväzkov | 42 | | |
| C.3. | Výdavky na zapl. úrokov a dividend, okrem zahrnutých do PČ | 43 | | |
| C.4. | Príjmy z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ | 44 | | |
| C.5. | Výdavky z pol. výnimočného výskytu alebo rozsahu z FČ | 45 | | |
| C.6. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na FČ | 46 | | |
| C.7. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na FČ | 47 | | |
| C. | Čisté peňažné toky z FČ (C.1. + až C.7.) | 48 | +453 939 | +408 389 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peň. prostriedkov (súčet A****+B.+C.) | 49 | -19 537 | -34 800 |
| E. | Stav peň. prostr. a peň. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia | 50 | 228 963 | 263 759 |
| F. | Stav peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu účt. závierky (D. + E.) | 51 | 209 426 | 228 959 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené z peň. prostr. a peň. ekv. ku dňu účt. závierky | 52 | -4 | +4 |
| G.1. | Kurzové straty (stav účtu 563A) | 53 | -4 | |
| G.2. | Kurzové zisky (stav účtu 663A) | 54 | | +4 |
| H. | Zostatok peň. prostr. a peň. ekv. na konci účt. obdobia, upravený o KR vyčíslené ku dňu účt. závierky (D. + E. + G.) | 55 | 209 422 | 228 963 |