

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

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

Obchodné meno účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, akciová spoločnosť

Sídlo účtovnej jednotky: Kúpele Nimnica, 020 71 Nimnica

IČO: 31638708

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

Bežné obdobie (BO) od 1.1.2021 do 31.12.2021

Predchádzajúce obdobie (PO) od 1.1.2020 do 31.12.2020

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

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

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	159	168
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	160	172
z toho počet vedúcich zamestnancov	11	11

Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Valné zhromaždenie pre overenie účtovnej závierky od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 schválilo audítora:

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

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok

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

Zásoby

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

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v účtovnom období netvorila kapitálový fond z príspevkov.

Rezervy

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

Záväzky

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

Odložené dane z príjmu

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Cudzia mena

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

Výnosy

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

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý do 31.12.2003

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2004

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý od 1.1.2015

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

III. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		77 597		25 227				102 824
Prírastky								0
Úbytky		1 108						1 108
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		67 348		25 227				92 575
Prírastky		10 249						10 249
Úbytky		1 108						1 108
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	10 249	0	0	0	0	0	10 249
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku obdobia		78 228		25 227				103 455
Prírastky								0
Úbytky		631						631
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	77 597	0	25 227	0	0		102 824
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		56 650		25 227				81 877
Prírastky		11 328						11 328
Úbytky		631						631
Stav na konci obdobia	0	67 348	0	25 227	0	0	0	92 575
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0	21 578	0	0	0	0	0	21 578
Stav na konci obdobia	0	10 249	0	0	0	0	0	10 249

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	9 969 705	1 362 385			39 784	99 796		11 725 115
Prírastky		68 066	29 829				98 969		196 864
Úbytky			113 280				97 895		211 175
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	10 037 771	1 278 934	0	0	39 784	100 870	0	11 710 804
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia		5 206 560	1 110 801			33 620			6 350 981
Prírastky		269 813	85 722						355 535
Úbytky			113 280						113 280
Presuny									
Stav na konci obdobia	0	5 476 373	1 083 243	0	0	33 620	0	0	6 593 236
Opravné položky									
Stav na začiatku obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku obdobia	253 445	4 763 145	251 584	0	0	6 164	99 796	0	5 374 134
Stav na konci obdobia	253 445	4 561 398	195 691	0	0	6 164	100 870	0	5 117 568

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku obdobia	253 445	9 632 600	1 353 105			39 784	374 015	6 500	11 659 449
Prírastky		337 105	29 127				92 013		458 245

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

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

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor nehnuteľného majetku	9 700 000	1.5.2007	stav trvá
súbor hnuteľného majetku	1 100 000	1.5.2007	stav trvá
stroje a zariadenia	800 000	28.7.2021	stav trvá
náklady vynaložené na opravy strojov	20 000	28.7.2021	stav trvá

Zásoby

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

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Materiál	14 823	16 870
Tovar	21 302	21 248
Poskytnuté preddavky na zásoby	2 212	825
Zásoby spolu	38 337	38 943

Poistené zásoby	Poistná suma	Poistná zmluva platná	
		od	do
súbor zásob - živel	70 000	1.5.2007	stav trvá
súbor zásob - krádež	3 320	1.5.2007	stav trvá

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 215			1 215	0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 215	0	0	1 215	0

Pohľadávky	Predchádzajúce obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 215				1 215
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 215	0	0	0	1 215

Veková štruktúra pohľadávok

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	358 770	4 715	363 485
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 843		51 843
Iné pohľadávky	1 192		1 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	411 805	4 715	416 520

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce obdobie je uvedená v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	151 900	5 543	157 443
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	110 906		110 906
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 806	5 543	268 349

Odložená daňová pohľadávka

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

Krátkodobý finančný majetok

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

Prehľad jednotlivých položiek finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Pokladnica, ceniny	10 609	9 923
Bežné bankové účty	2 739 731	6 097 130
Krátkodobý finančný majetok	4 070 992	
Spolu	6 821 332	6 107 053

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	2 213
využívanie športoviska		2 213
ostatné, nevýznamné položky		
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	6 308	6 042
poistné, predplatné	3 707	2 489
využívanie športoviska	2 213	2 213
ostatné, nevýznamné položky	388	1 340
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné, nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	3 255	1 227
nevyfakturované dodávky	3 255	1 227
ostatné, nevýznamné položky		

IV. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Údaje o vlastnom imaní

	Hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom	3 593 906	3 593 906
Počet akcií (a.s.)	108 270	108 270
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)	33,193919	33,193919
Účtovný zisk	723 253	720 577
Zisk na akciu	6,68	6,66

Akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera.

Informácie o rozdelení zisku z predchádzajúceho roka

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

Názov položky	Predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	720 577
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	720 577
Spolu	720 577

Spoločnosť v bežnom účtovnom dosiahla účtovný zisk vo výške 723 253,28 €, o spôsobe vysporiadania výsledku hospodárenia rozhodne Valné zhromaždenie Spoločnosti.

Informácie o rezervách

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	97 917	81 303	97 917	0	81 303
audit, mzdy	3 880	3 880	3 880		3 880
nevyčerpané dovolenky, odvody	94 037	77 423	94 037		77 423

Názov položky	Predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	118 353	97 917	118 353	0	97 917
audit, mzdy	3 880	3 880	3 880		3 880
nevyčerpané dovolenky, odvody	114 473	94 037	114 473		94 037

Informácie o záväzkoch

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	5 038	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	397 320	541 463
Krátkodobé záväzky spolu	402 358	541 463
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	24 108	19 897
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	24 108	19 897

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

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 897	17 429
Tvorba SF na ťarchu nákladov	16 511	14 409
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Sociálny fond spolu	36 408	31 838
Čerpanie sociálneho fondu	12 300	11 941
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 108	19 897

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomoci je uvedená v tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za predchádzajúce ÚO
Dlhodobé pôžičky					
pôžička dlhodobá časť	€	5,00	marec 2021		138 575
Krátkodobé pôžičky					
pôžička krátkodobá časť	€	5,00			

Významné položky časového rozlišenia na strane pasív súvahy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výdavky budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné nevýznamné položky		
Výdavky budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	0
nevyúčtované bankové úroky		
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - dlhodobé, z toho:	53 517	60 889
investičné dotácie	53 517	60 889
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	70 768	65 839
investičné dotácie	7 372	7 372
služby budúceho roka	63 396	58 467

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

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

Oblasť odbytu	kúpeľná starostlivosť		ostatné služby		tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
tuzemsko	4 269 456	4 364 902	368 637	368 448	318 449	317 737
zahraničie						
Spolu	4 269 456	4 364 902	368 637	368 448	318 449	317 737

Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad významných položiek výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 625	3 250
Aktivácia	2 625	3 250
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	744 761	471 801
predaj dlhodobého majetku		
náhrada škody poisťovňa	8 119	6 899
zúčtovanie dotácií	7 372	7 372
finančný príspevok ÚP - COVID	694 702	416 913
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	34 568	40 617

Finančné výnosy, z toho:	59	19
Kurzové zisky, z toho:	59	19
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	71 072	32 075
úroky z poskytnutej pôžičky		
ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	71 072	32 075

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4 638 093	4 733 350
Tržby za tovar	318 449	317 737
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 956 542	5 051 087

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na poskytnuté služby celkom:	466 558	522 445
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 800	3 800
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 800	3 800
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	462 758	518 645
opravy a údržba	124 120	98 569
cestovné	1 454	928
reprezentačné	754	595
inzercia, reklama	48 372	68 631
odvoz odpadu	12 400	15 894
poštové poplatky	5 413	6 193
telefónne poplatky	6 016	6 232
náklady na kultúrnu činnosť	7 280	8 530
pranie prádla	79 600	120 400
lekárske vyšetrenia	29 053	37 759
zákonné prehliadky	25 900	21 927
provízie	25 022	21 360
ostatné náklady na služby	97 374	111 627
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 373 655	4 101 864
náklady vynaložené na predaný tovar	148 447	154 707
spotreba materiálu	679 174	682 545

spotreba energií a ostatných neskladovateľných dodávok	369 475	304 357
osobné náklady	2 538 717	2 317 943
dane a poplatky	15 319	15 071
odpisy	365 783	374 726
ostatné náklady na hospodársku činnosť	256 740	252 515
Finančné náklady, z toho:	7 117	11 103
nákladové úroky	979	6 599
kurzové straty		14
ostatné náklady na finančnú činnosť	6 138	4 491

VII. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMU

Odložená daň z príjmu

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 812 344	2 717 543
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 812 344	2 717 543
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-7 357	-4 078
odpočítateľné	-7 357	-4 078
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	1 545	857
Uplatnená daňová pohľadávka	-689	319
Zaúčtovaná do nákladov	-689	319
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	590 593	570 684
Zmena odloženého daňového záväzku	19 908	22 748
Zaúčtovaná ako náklad	27 712	30 552
Zaúčtovaná do vlastného imania	- 7 804	- 7 804

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	Daň	daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	927 729	X	X	922 819	X	X
teoretická daň		194 823	21,00		193 792	21,00
daňovo neuznané náklady	549 659	115 428	12,44	424 070	89 055	9,65
výnosy nepodliehajúce dani	-632 378	132 799	14,31	-530 837	111 476	-12,08
umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	845 010	177 452	19,12	816 052	171 371	18,57
Splatná daň z príjmov	X	177 452	19,12	X	171 371	18,57
Odložená daň z príjmov	X	27 024	2,91	X	30 871	3,32
Celková daň z príjmov	X	204 476		X	202 242	21,89

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

Z titulu výkonu funkcie boli členom štatutárneho orgánu vyplatené odmeny vo výške 6 000,- € (rok 2020: 6 900,- €) a členom dozornej rady odmeny vo výške 1 943,- € (rok 2020: 1 115,97 €).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (rok 2020: žiadne).

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

Údaje o transakciách so spriaznenými osobami sú uvedené v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód obcho-du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
VšZP, a.s.	3	1 684 604	1 724 752
Obec Nimnica	3	6 716	6 743
Prijaté obchody:			
Obec Nimnica	11	12 710	12 577

Údaje o transakciách s materskou spoločnosťou sú uvedené v tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód obcho-du	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	1 200	7 100
Prijaté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	79 600	122 150

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

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

XI. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	840 837	7 803			848 640
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezhnuté do výsledku hospodárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 537 047	720 577			5 257 624
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	720 577	723 253	720 577		723 253
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	10 451 162	1 451 633	720 577		11 182 218

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 593 906				3 593 906
Základné imanie nezapísané do OR					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	833 033	7 804			840 837
Zákonné rezervné fondy					0

Oceňovacie rozdiely neza-hnuté do výsledku hospo-dárenia					0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 193 368	1 343 679			4 537 047
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 343 679	720 577	1 343 679		720 577
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	9 722 781	2 072 060	1 343 679		10 451 162

XII. INFORMÁCIE O PREHLADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtov- né obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z prí- jmov (+/-)	927 729	922 820
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	363 024	98 517
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	365 783	374 725
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyrazení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho pre- daja (+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 1 215	- 282 807
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 2 524	
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)	980	6 599
	Úroky účtované do výnosov (-)		
	Kurzové rozdiely (+/-)		
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa po- važuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
	Ostatné položky nepeňažného charakteru		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 4 214 633	- 115 279
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 208 537	- 31 435
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	62 902	- 95 889
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 993	12 045
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem peňaž. prostriedkov	-4 070 991	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	- 2 923 880	906 058
	Prijaté úroky (+)		
	Výdavky za zaplatené úroky (-)	- 980	- 6 599
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	- 292 125	- 158 420
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	91 217	
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		- 43 245
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 125 768	697 794
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-98 969	- 92 013
	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 (+)		
	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	- 98 969	- 92 013
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
	Výdavky súvisiace so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
	Príjmy z úverov (+)		
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
	Príjmy z poskytnutých pôžičiek (+)		
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-131 976	
	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 131 976	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 356 713	605 781
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	6 107 053	5 501 272
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 750 340	6 107 053
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)	2 750 340	6 107 053