

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno: KÚPELE LUČIVNÁ, a.s.
 Sídlo: Lučivná 290, 059 31
 IČO: 31714480
 DIČ: 2021280294

Spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. bola založená rozhodnutím zakladateľa FNM SR vo forme notárskej zápisnice zo dňa 13.9.1995 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Prešov bola zapísaná 1.októbra 1995 do oddielu Sa, vložka č. 233/P.

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa 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	2019	2020	2021	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	5 265 185	5 153 711	5 932 042	áno
Čistý obrat celkom	3 447 969	2 762 176	1 176 401	nie
Počet zamestnancov	123	97	34	nie

Komentár: UJ v roku 2020 spĺňala veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74). UJ v roku 2021 spĺňala veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- prevádzkovanie prírodných liečebných kúpeľov v zdravotníckych zariadeniach Liečebný dom Smrek a Liečebný dom Limba, umiestnených v obci Lučivná, v katastrálnom území Lučivná s využívaním klimatických podmienok vhodných na liečenie. Indikačné zameranie prírodných liečebných kúpeľov je: Indikácie u pacientov, ktorý nedovršili 18. rok veku – ústavná a ambulantná kúpeľná starostlivosť XXV. Netuberkulózne choroby dýchacích ciest,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských služieb

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	97
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	61	51
z toho: počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. k 31. decembru 2020 bola schválená rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti dňa 15.10.2021 v Lučivnej.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti KÚPELE LUČIVNÁ k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 27.03.2021.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 15.10.2021 schválilo spoločnosť AGV audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo: Ing. Stanislava Lázárová, Krakovská 1029/18, 040 11 Košice, vznik funkcie 06.04.2018

Dozorná rada: predseda Peter Jakubec, Októbrová 7, 080 01 Prešov, vznik funkcie 14.1.2013

člen Mgr. Štefánia Jašíková, Lučivná 281, 059 31 Lučivná, vznik funkcie 28.10.2014

člen Erich Baranec, Kpt. Nálepku 73/5, 059 21 Svit, vznik funkcie 25.6.2012

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31.12.2021:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

Štruktúra akcionárov k 31.12.2020:

akcionári	výška podielu na základom imaní		podiel na hlasovacích právach v %	iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	EUR	%		
BTS Consult s.r.o.	18 321	0,3124	0,3124	
BTS Consult s.r.o.	118 986	2,0289	2,0289	
BTS Consult s.r.o.	5 000 000	85,2597	85,2597	
BTS Consult s.r.o.	727 127	12,3990	12,3990	
Celkom	5 864 434	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky ani nezostavuje KUZ.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z.z. a zákona č. 561/2004 Z.z. a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR č. 25167/2003-92 a č. MF/8884/2008-74. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity. Nakoľko sa situácia stále vyvíja, spoločnosť nevie poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Sme naďalej presvedčení, že z dlhodobého hľadiska je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti nasledujúcich 12 mesiacov.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravných položiek. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Ku dňu účtovnej závierky sa vykonáva zmena reálnej hodnoty podielov podľa výšky vlastného imania dcérskych a spoločných spoločností metódou vlastného imania.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A. Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť nemala.

f) Pohľadávky

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

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorí spoločnosť opravnú položku. V roku 2021 spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri prijíme peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa komerčný kurz a pri výdaji kurz ECB. Ku dňu účtovnej závierky sú peňažné prostriedky v zahraničnej mene prepočítané kurzom ECB.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2021 tvorila krátkodobé aj dlhodobé rezervy.

j) Záväzky

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

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Finančný prenájom je obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci. Prenajatý majetok odpisuje nájomca. Záväzok voči prenajímateľovi eviduje v účtovníctve. Spoločnosť nemá takýto majetok.

o) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 800,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- ktorého obstarávacia cena je od 800,- EUR do 1.700,- EUR a doba opotrebenia dlhšia ako 1 rok, sa pri obstaraní účtovná jednotka rozhodne podľa povahy hmotného majetku
- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1.700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu.

B. Nehmotný majetok

- ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400,- EUR spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
- majetok s obstarávacou cenou 2.400,- EUR a vyššou spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>Predpoklad. doba použ.</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok		
	40 rokov	lineárna
	20 rokov	lineárna
	12 rokov	lineárna
	14 rokov	lineárna
	8 rokov	lineárna
	6 rokov	lineárna
	4 roky	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
	4 roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Údaje uvádzané v tabuľkách sú uvádzané v celých EUR.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021		69 086						69 086
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2021	0	69 086	0	0	0	0	0	69 086
Oprávky								
Stav k 1.1.2021		62 552						62 552
Prírastky		2 923						2 923
Úbytky								0
Stav k 31.12.2021	0	65 475	0	0	0	0	0	65 475
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	6 534	0	0	0	0	0	6 534
Stav k 31.12.2021	0	3 611	0	0	0	0	0	3 611

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceni-teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva-ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020		69 087						69 087
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2020	0	69 087	0	0	0	0	0	69 087
Oprávky								
Stav k 1.1.2020		59 025						59 025
Prírastky		3 528						3 528
Úbytky								0
Stav k 31.12.2020	0	62 553	0	0	0	0	0	62 553
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	10 062	0	0	0	0	0	10 062
Stav k 31.12.2020	0	6 534	0	0	0	0	0	6 534

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	81 013	9 229 520	1 494 009		196 035	236 640	0	11 237 217
Prírastky		1 267 044	2 730			973 256		2 243 030
Úbytky			8 898			1 113 207		1 122 105
Presuny								0
Stav k 31.12.2021	81 013	10 496 564	1 487 841	0	196 035	96 689	0	12 358 142
Oprávky								
Stav k 1.1.2021		4 830 366	1 311 329		111 971			6 253 666
Prírastky		217 913	58 595		32 674			309 182
Úbytky			8 898					8 898
Stav k 31.12.2021	0	5 048 279	1 361 026	0	144 645	0	0	6 553 950
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky			0					0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	81 013	4 399 154	182 680	0	84 064	236 640	0	4 983 551
Stav k 31.12.2021	81 013	5 448 285	126 815	0	51 390	96 689	0	5 804 192

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	81 013	9 229 520	1 446 976		196 036	0	0	10 953 545
Prírastky			55 813			286 803		342 616
Úbytky			8 780			50 163		58 943
Presuny								0
Stav k 31.12.2020	81 013	9 229 520	1 494 009	0	196 036	236 640	0	11 237 218
Oprávky								
Stav k 1.1.2020		4 578 447	1 241 042		79 298			5 898 787
Prírastky		251 919	79 068		32 674			363 661
Úbytky			8 781					8 781
Stav k 31.12.2020	0	4 830 366	1 311 329	0	111 972	0	0	6 253 667
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0						0
Úbytky			0					0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	81 013	4 651 073	205 934	0	116 738	0	0	5 054 758
Stav k 31.12.2020	81 013	4 399 154	182 680	0	84 064	236 640	0	4 983 551

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2021

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou. Nehnuteľný majetok - poistná suma 13.702.000 Eur, hnutel'ný majetok poistná suma 1.328.000 Eur. Náklady po poistnej udalosti (odprata'vacie) – poistná suma 200.000,- Eur. Ročné poistné je v celkovej sume 8.557,-Eur (v roku 2020 suma vo výške 8.378 EUR). Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné za havarijné, zákonne poistenie predstavuje 4 018 EUR (v roku 2020 suma vo výške 3 826 EUR). Záväzky z poistenia sú platené v stanovených lehotách. Za uplynulé obdobie boli uplatnené poistné plnenia z havarijného poistenia v úhrnnej výške 0 EUR (v roku 2020 to bola suma vo výške 2 960 EUR). Spoločnosť má uzatvorené aj poistenie zodpovednosti za škodu. Ročné poistné zodpovednosti za škodu je 991 EUR (v roku 2020 991 EUR)

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021 v Eur
DHM na ktorý je zriadené záložné právo	7 539 259
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	7 539 259

Spoločnosť v roku 2015 zriadila záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Nezaradený investičný majetok – UJ vykazuje nezaradený investičný majetok vo výške 96.689 Eur

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2021							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	5 172							5 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2021	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2021								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky, uplatnenie metódy vlastného imania								
Stav k 1.1.2021	797							797
Prírastky								0
Úbytky	1 608							1 608
Stav k 31.12.2021	-811	0	0	0	0	0	0	-811
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	4 375	0	0	0	0	0	0	4 375
Stav k 31.12.2021	5 983	0	0	0	0	0	0	5 983

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2020							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	5 172							5 172
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav k 31.12.2020	5 172	0	0	0	0	0	0	5 172
Oprávky								
Stav k 1.1.2020								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky, uplatnenie metódy vlastného imania								
Stav k 1.1.2020	2 911							2 911
Prírastky								0
Úbytky	2 114							2 114
Stav k 31.12.2020	797	0	0	0	0	0	0	797
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	2 261	0	0	0	0	0	0	2 261
Stav k 31.12.2020	4 375	0	0	0	0	0	0	4 375

Štruktúra dlhodobého finančného majetku:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2020				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	4 375	1786	4375
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	4375

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Stav k 31.12.2021				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasova-cích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Dcérske účtovné jednotky					
TKL Property s.r.o.	100	100	5 983	1608	5983
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	5983

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NORIS

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 31.12.2020 netto v EUR	Stav k 31.12.2021 netto v EUR
- čistiace potreby	10 161	7 390
- PHM	616	674
- potraviny	4 115	0
- lieky	2 564	1 650
- DHM	38 191	862
- materiál reštaurácia	9 967	1 316
SPOLU	65 614	11 892

Spoločnosť účtuje o zásobách materiálu, tovaru a vlastnej hotovej výrobe. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2021 v skladových zásobách. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva na zásoby.

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021 v EUR
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje o vlastnej výrobe.

4. Pohľadávky**a) Opravné položky k pohľadávkam**

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2020 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2021 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku					0
ostatné pohľadávky	0	0		0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku	0	0		0	0
ostatné pohľadávky	381 069	21 216		0	402 285
spolu	381 069	21 216	0	0	402 285
celkom	381 069	21 216	0	0	402 285

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky k pohľadávkam:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov vo výške od 20% do 100% ich objemu - % podľa posúdenia rizikovosti vymoženia
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženia

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2021</i>	<i>v lehote splatnosti EUR</i>	<i>po lehote splatnosti EUR</i>	<i>pohľadávky spolu EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	21 994	0	21 994
poskytnuté preddávky	569	0	569
pohľadávky v rámci podielovej účasti	0	0	0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
sociálne poistenie	0	0	0
daňové pohľadávky a dotácie	58 712	0	58 712
iné pohľadávky	2 188	402 285	404 473
Krátkodobé pohľadávky spolu	83 463	402 285	485 748

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2020</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	2 112	791	2 903
poskytnuté preddávky	321		321
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
pohľadávka voči zamestnancom	30		30
štátna pomoc covid 19	29 867		29 867
iné pohľadávky		381 069	381 069
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 330	381 860	414 190

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2021</i>	<i>stav k 31.12.2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	402 285	381 860
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	83 463	32 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	485 748	414 190
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

Spoločnosť v roku 2015 zriadila k všetkým peňažným pohľadávkam záložné právo na zabezpečenie uspokojenia pohľadávok (Zmluva o úvere) voči UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2021 neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu uplatnenia princípu opatrnosti.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Štruktúra finančných účtov:

	<i>31. 12. 2021</i>	<i>31. 12. 2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
peniaze	8 742	12 043
ceniny	0	494
účty v bankách	9 158	43 072
spolu	17 900	55 609

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
náklady budúcich období dlhodobé	0	0
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 001	4 907
poistenie majetku, áut, zodpovednosti	4 328	4 225
telefónne poplatky a internet	309	415
odborná literatúra, predplatné	0	0
ostatné NBO	364	267
reprezentanti	0	0
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
spolu	5 001	4 907

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 5.864.434 EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 26.045 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 33,19 EUR a 5.000 ks akcií na meno, zaknihovanými, ktorých menovitá hodnota jednej akcie je 1.000 EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Štruktúra akcionárov je uvedená v časti C.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Návrh na vysporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	2021
účtovná strata	533 122
návrh na rozdelenie účtovnej straty rok 2021	
preúčtovanie na účet neuhradenej straty minulých rokov	533 122
vysporiadanie s účtom ostatné kapitálové fondy	0

Jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti na svojom zasadnutí rozhodol o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	rok 2020
účtovná strata	179 270
rozdelenie účtovnej straty roku 2020	
vysporiadanie s neuhradenou stratou minulých rokov	179 270

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Druh rezervy	stav k 1.1.2021	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2021
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
záonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	33 633	29 264	16 900	16 733	29 264
odmeny					0
nevyfakturované dodávky					0
záonné rezervy spolu	33 633	29 264	16 900	16 733	29 264
ostatné rezervy					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 720	3 720	0	3 720
rezerva na odmeny					0
ostatné rezervy spolu	3 720	3 720	3 720	0	3 720
krátkodobé rezervy spolu	37 353	32 984	20 620	16 733	32 984
dlhodobé rezervy					
odchodné	6 421	142	0	0	6 563
dlhodobé rezervy spolu	6 421	142	0	0	6 563
Rezervy celkom	43 774	33 126	20 620	16 733	39 547

Druh rezervy	stav k 1.1.2020	tvorba	použitie	zrušenie	stav k 31.12.2020
	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR	v EUR
krátkodobé rezervy					
záonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	54 753	33 633	52 341	2 412	33 633
zverejnenie účtovnej závierky, audit					0
nevyfakturované dodávky					0
záonné rezervy spolu	54 753	33 633	52 341	2 412	33 633
ostatné rezervy					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 720	3 720	3 720		3 720
ostatné rezervy spolu	3 720	3 720	3 720		3 720
krátkodobé rezervy spolu	58 473	37 353	56 061	2 412	37 353
dlhodobé rezervy					
odchodné	11 418		0	4 997	6 421
dlhodobé rezervy spolu	11 418	0	0	0	6 421
Rezervy celkom	69 891	37 353	56 061	2 412	43 774

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 29.264 EUR (v roku 2020 vo výške 33.633 EUR). Rezerva vo výške 3.720 EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky audítorom. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2021.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť tvorí dlhodobú rezervu na odchodné a odvody k nim celkom vo výške 6.563 EUR (v roku 2020 vo výške 6.421 EUR). Spoločnosť tvorí rezervu len pre tých zamestnancov, ktorí majú 2 a menej rokov odchodu do dôchodku.

3. Závazky**a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2021	k 31. 12. 2020
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	89 189	78 556
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 037 219	770 678
spolu krátkodobé záväzky	2 126 408	849 234
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	0	0

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu	k 31.12.2021	k 31.12.2020
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	4 272	1 005
tvorba na ťarchu nákladov	1 987	4 844
prídel zo zisku	0	0
čerpanie	1 375	1 577
stav k 31. decembru	4 884	4 272

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2021 má bankové úvery.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Suma istiny k 31.12.2021	Suma istiny k 31.12.2020
dlhodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,5%p.a.	340 000	796 000
UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 1,76% p	351 500	-
celkom dlhodobé BÚ			691 500	796 000
krátkodobé bankové úvery				
UniCredit Bank	EUR	3M EURIBOR + 2,5%p.a.	456 000	456 000
UniCredit Bank	EUR	1M EURIBOR + 1,76% p	148 500	-
celkom krátkodobé BÚ			604 500	456 000
bankové úvery celkom			1 296 000	1 252 000

Z dôvodu pandemickej situácie spoločnosť v roku 2020 dostala odklad splátok úveru istiny a úrokov.

Začiatok obdobia odkladu splátok: 31.03.2020

Koniec obdobia odkladu splátok: 30.11.2020

Na poplatky dohodnuté v zmluve o úvere sa zákonný odklad splátok nevzťahoval, teda boli splatné v takej výške, v ktorej boli dohodnuté.

Nezaplatené úroky na úvere za obdobie odkladu splátok úveru budú uhradené až po uplynutí príslušného obdobia odkladu splátok úveru a to v lehotách splatnosti úrokov ako je dohodnuté v príslušnej zmluve o úvere.

Spoločnosť v roku 2021 čerpala úver vo výške 500.000 EUR na základe Zmluvy o úvere číslo 000035/CORP/2021. Deň splatnosti prvej splátky je 28.02.2022, posledná splátka je splatná 12.02.2025.

5. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Položky časového rozlíšenia výdavkov	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	5 786	13 500
úroky z úveru	5 786	13 500
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 715	7 715
úroky z úveru	7 715	7 715
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	13 501	21 215

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v hodnote 1.176.401 EUR, v roku 2020 to bolo v hodnote 2.762.176 EUR.

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

Teritórium	Tržby z vlastnej výroby		Tržby z predaja tovaru		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tuzemsko	0	0	0	0	1 176 401	2 762 176	1 176 401	2 762 176
zahraničie							0	0
spolu	0	0	0	0	1 176 401	2 762 176	1 176 401	2 762 176

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad o aktivácii</i>	2021	2020
	EUR	EUR
aktivácia dlhodobého HM	0	0
aktivácia služieb	17 806	30 017
aktivácia materiálu	0	0
spolu	17 806	30 017

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti</i>	2021	2020
	EUR	EUR
výnos na základe postúpenia pohľadávok	0	0
príspevok v rámci prvej pomoci	222 576	236 629
duálne vzdelávanie	2 000	2 000
ostatné výnosy z HČ	41 255	15 509
spolu	265 831	254 138

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek výnosov</i>	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	8 592	0
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku	0	0
tržby z predaja materiálu	8 592	0

5. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových rozdielov</i>	2021	2020
	EUR	EUR
kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	21 216	0

6. Výnosové úroky

Prehľad o výnosových úrokoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad výnosových úrokov</i>	2021	2020
	EUR	EUR
výnosové úroky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	48

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

8. Čistý obrat

Štruktúra iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou:

<i>Názov položky</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
tržby za vlastné výrobky	0	0
tržby z predaja služieb	1 176 401	2 762 176
tržby za tovar	8 592	0
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu		
Spolu	1 184 993	2 762 176

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady za poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	56 820	77 650
Náklady na cestovné	64	123
Náklady na reprezentáciu	2 737	7 930
Náklady na ostatné služby	413 032	256 782
v tom : náklady voči audítorskej spoločn.(overenie ÚZ)	3 720	3 720
telefóny,internet	28 817	33 237
právne, ekonom	34 150	38 428
pranie	23 439	39 114
stravovacie služby	236 921	0
reklama, reprezentanti	1 099	27 149
odvoz odpadu	11 434	15 754
poštovné, parkovné	2 186	2 834
ostatné služby	71 266	96 546
spolu	472 653	342 485

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Prehľad kurzových strát</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	64	12 547

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	0	4
zmluvné pokuty a penále	136	161
ostatné pokuty a penále	2 496	392
poistné	12 373	12 979
odpis pohľadávky	7	0
koeficient DPH	83 433	193 635
ostatné prevádzkové náklady	718	242
manká a škody	98	2 832
spolu	99 261	210 245
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
	21 216	-12 508
spolu	120 477	197 737

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu	8 591	0
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
zostatková cena predaného materiálu	8 591	0

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových úverov	26 393	33 025
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb	14 219	8 167
úroky z iných pôžičiek	0	0
leasingové úroky	0	0
spolu	40 612	41 192

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

<i>Položka</i>	2021			2020		
	<i>základ</i>			<i>základ</i>		
	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>
	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
výsledok hospodárenia pred zdanením	-533 122		21,00 %	-179 270		21,00 %
z toho teoretická daň v %		-111 956			-37 647	
daňovo neuznané náklady	283 304	59 494	-11,16 %	60 123	12 626	-7,04 %
nezaplatené náklady	10 469	2 198	-0,41 %	22 010	4 622	-2,58 %
rozdiel ÚO-DO	146 446	30 754	-5,77 %	9 817	2 062	-1,15 %
neinkasované výnosy		0	0,00 %	0	0	0,00 %
výnosy nepodl.dani	-237 282	-49 829	9,35 %	-37 113	-7 794	4,35 %
základ dane	-330 185	-69 339	13,01 %	-50 207	-10 543	5,88 %
umorená strata	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
základ dane - splatná daň	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
odložená daň	0	0		0	0	
dodatočná daň	0	0		0	0	
celková vykázaná daň	0	0		0	0	

Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku v nasledujúcej tabuľke, pričom uplatňuje princíp opatrnosti a o vyčíslenej odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2021:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	21%	0
Zásoby - opravné položky			0	21%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	5 630 101	7 001 245	1 371 144	21%	287 940
Závazky - nezaplatené náklady			0	21%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	21%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	6 563	0	6 563	21%	1 378
Zostatok neumorenej straty			0	21%	0
Nerealizované kurzové zisky			0	21%	0
Nerealizované kurzové straty			0	21%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	21%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	21%	0
Spolu					289 318
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min.obdobie					0
Vykázaná odložená daň v UCT					0

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2020:

Tituly odloženej dane	účtovná hodnota	daňová hodnota	rozdiel	sadzba	odložená daň
Pohľadávky - opravné položky	0	0	0	21%	0
Zásoby - opravné položky			0	21%	0
DHM - rozdiel v ZCU a ZCD	4 661 585	5 887 123	1 225 538	21%	257 363
Závazky - nezaplatené náklady			0	21%	0
Pohľadávky - neinkasované výnosy			0	21%	0
Rezervy - ostatné nedaňové	6 421	0	6 421	21%	1 348
Zostatok neumorenej straty	101 226	0	101 226	21%	21 257
Nerealizované kurzové zisky			0	21%	0
Nerealizované kurzové straty			0	21%	0
CP k dispozícii na predaj v reálnej hodnote (súvzťažne s účtom 414)			0	21%	0
Deriváty (aktívum) vykázané v reálnej hodnote			0	21%	0
Spolu					279 968
odložená daň vykázaná v účtovníctve k 31.12. min. obdobie					0
Vykázaná odložená daň v UCT					0

Spoločnosť vypočítanú odloženú daňovú pohľadávku neúčtuje, uplatňuje princíp opatrnosti.

K INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neevviduje položky na podsúvahových účtoch.

Štruktúra podsúvahových položiek	2021	2020
	EUR	EUR
finančný lízing		
nájom nebytových priestorov		
prenájom nebytových priestorov		
odpísané pohľadávky		732

L INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky spoločnosť neevviduje
2. Ostatné finančné povinnosti spoločnosť neevviduje

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

Počet členov riadiacej činnosti spoločnosti 4

Členovia štatutárnych orgánov nemali žiadne príjmy z titulu výkonu svojej funkcie.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

Transakcie medzi spriaznenými osobami :

Stav pohľadávok a záväzkov z obchodného styku so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

<i>Spoločnosť</i>	<i>pohľadávky z obchodného styku</i>		<i>záväzky z obchodného styku</i>	
	<i>stav k 31.12. 2021 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2020 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2021 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2020 v EUR</i>
VULM, s.r.o.	0	0	89	0
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	9 847	0	5 578	0
BTS Consult, s.r.o.	0	0	0	0
Súkromná základná škola	0	0	0	0
Súkromná materská škola	0	0	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	4 800	6 792
Celkom	9 847	0	10 467	6 792

Prehľad o stave iných pohľadávok a záväzkov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Druh pohľadávky/ záväzku</i>	<i>pohľadávky</i>		<i>záväzky</i>	
	<i>stav k 31.12. 2021 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2020 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2021 v EUR</i>	<i>stav k 31.12. 2020 v EUR</i>
BTS Consult, s.r.o., pôžička	0	0	705 000	360 000
BTS Consult, s.r.o., úroky	0	0	13 924	8 167
Tatra JET, s.r.o., pôžička	0	0	0	0
Tatra JET, s.r.o., úroky	822	822	0	0
Ing. Rastislav Bilas	0	0	1 182 000	270 000
Celkom	822	822	1 900 924	638 167

Prehľad výnosov a nákladov so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

<i>Spoločnosť</i>	<i>Výnos-predaj výrobkov a tovaru</i>		<i>Výnosy-predaj služieb</i>	
	<i>rok 2021 v EUR</i>	<i>rok 2020 v EUR</i>	<i>rok 2021 v EUR</i>	<i>rok 2020 v EUR</i>
BTS Hotels & Restaurants, s.r.o.	8 591	0	38 261	0
VULM, s.r.o.	0	0	0	0
Súkromná základná škola	0	0	12 083	11 354
Súkromná materská škola	0	0	5 269	4 717
Celkom	8 591	0	55 613	16 071

Spoločnosť	Náklady-nákup tovaru a výrobkov		Náklady-nákup služieb		Náklady-úroky z pôžičiek	
	rok 2021 v EUR	rok 2020 v EUR	rok 2021 v EUR	rok 2020 v EUR	rok 2021 v EUR	rok 2020 v EUR
VULM, s.r.o.	82	7 809	185	22 500	295	0
BTS Consult, s.r.o.	0	0	0	6 300	13 924	8 167
BTS Hotels & Restaurants	8 285	3 740	260 524	0	0	0
Tatra JET	0	0	0	0	0	0
LAFIN, s.r.o.	0	0	27 750	32 628	0	0
Celkom	8 367	11 549	288 459	61 428	14 219	8 167

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

1. Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Pandémia ochorenia COVID-19 mala negatívny vplyv na takmer dve tretiny slovenských firiem. Zasiahla aj spoločnosť KÚPELE LUČIVNÁ, a.s. Kúpele Lučivná boli zatvorené v mesiacoch apríl, máj, november a december 2020. Spoločnosť čerpala podporu v zamestnanosti COVID-19 v roku 2020. V roku 2021 boli Kúpele Lučivná zatvorené v mesiacoch január až máj, čo výrazne ovplyvnilo tržby. Spoločnosť čerpala podporu v zamestnanosti COVID-19 aj v roku 2021.

2. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2019 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2020 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	-2 912	2 114	0	0	-798
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 627 678	0	77 259	0	-2 704 937
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	-77 259	-179 270	-77 259		-179 270
Vlastné imanie	3 160 372	-177 156	0	0	2 983 216

<i>Položka</i>	<i>stav k 31.12.2020 v EUR</i>	<i>prírastky EUR</i>	<i>úbytky EUR</i>	<i>presuny EUR</i>	<i>stav k 31.12.2021 v EUR</i>
Základné imanie					
Základné imanie	5 864 434	0	0	0	5 864 434
Vlastné akcie	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenie majetku	-798	0	0	1 608	810
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	3 787	0	0	0	3 787
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia min. rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov			0		0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 704 937	0	179 270	0	-2 884 207
Výsledok hosp.za bežné účt. obdobie	-179 270	-533 122	-179 270	0	-533 122
Vlastné imanie	2 983 216	-533 122	0	1 608	2 451 702

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol zostavený nepriamou metódou.

V Košiciach, 22.03.2021

Spracoval : Ing. Stanislava Lázárová