

Poznámky k účtovnej závierke za obdobie Od 1.1.2022 do 31.12.2022

Obchodné meno:	PARTNER PROGRESS, s.r.o.
Sídlo:	Štúrova 40, 017 01 Považská Bystrica
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	19.09.1995
Hlavný predmet podnikania:	Činnosti agentúr sprostredkujúcich zamestnanie na dobu určitú
Štatúrny orgán:	Mgr. Martin Pavlík, Mgr. Ivana Novotná, Ing. Miloš Michalec

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

PARTNER PROGRESS, s.r.o.
Štúrova 40
017 01 Považská Bystrica

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- poradenská, konzultačná, lektorská činnosť v oblasti rozvoja ľudských zdrojov
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu
- poradenská činnosť v oblasti personalistiky
- organizovanie kurzov zameraných na rozvoj personálu
- technicko-organizačné zabezpečovanie seminárov, vzdelávacích, rekvalifikačných a motivačných kurzov pre uchádzačov o zamestnanie
- vydávanie neperiodických publikácií
 - poskytovanie ubytovacích služieb s prevádzkovaním pohostinských činností
 - prevádzkovanie turistickej informačnej kancelárie
 - organizovanie výstav a prevádzkovanie múzeí
 - sprostredkovanie zamestnania za úhradu
 - odborné poradenské služby pre uchádzačov a záujemcov o zamestnanie
 - prípravné práce k realizácii stavby
 - dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
 - prevádzkovanie čistiarne a práčovne
 - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
 - prevádzkovanie výdajne stravy
 - poskytovanie obslužných služieb pri kultúrnych a iných spoločenských podujatiach
 - služby súvisiace s produkciou filmov, videozáznamov a zvukových nahrávok
 - počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
 - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
 - správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
 - výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
 - čistiace a upratovacie služby
 - administratívne služby

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	83	92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	88
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Údaje o neobmedzenom ručení.

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“), za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 18. mája 2022.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 18. mája 2022 schválilo audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 spoločnosť D.E.A. Consult Trenčín, s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Spoločníci PhDr. František Halmeš

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. V účtovnom období 2022 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	4	lineárna

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

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

Odpisy sa zaokrúhľujú na desatiny smerom nahor.

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(ch) Záväzky

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

(i) Odložené dane

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

(j) Kapitálový fond z príspevkov

Spoločnosť v roku 2022netvorila kapitálový fond z príspevkov.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu a iných zdrojov

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

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

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

(m) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 877	1 244 705			412 061	449 115		2 207 758
Prírastky	10 889	414 084				17 262		442 235
Úbytky		10 889			38 263	414 084		463 236
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 647 900		0	373 798	52 293	0	2 186 757
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		354 873			300 737			655 610
Prírastky		34 262			37 814			72 076
Úbytky					38 263			38 263
Stav na konci účtovného obdobia	0	389 135		0	300 288	0	0	689 423
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	101 877	889 832	0	0	111 324	449 115	0	1 552 148
Stav na konci účtovného obdobia	112 766	1 258 765	0	0	73 510	52 293	0	1 497 334

;

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Samostat. hnutelné veci	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	1 228 486			412 061	297 626		2 013 984
Prírastky	26 066	16 219			0	193 775		236 060
Úbytky					0	42 286		42 286
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	101 877	1 244 705		0	412 061	449 115	0	2 207 758
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		323 718			256 972			580 690
Prírastky		31 155			43 765			74 920
Úbytky					0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	354 873		0	300 737	0	0	655 610
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	75 811	904 768	0	0	155 089	297 626	0	1 433 294
Stav na konci účtovného obdobia	101 877	889 832	0	0	111 324	449 115	0	1 552 148

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

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

Informácia o zriadení záložného práva

Na nehnuteľnosť kaštieľ Burg je uzatvorená Zmluva o zriadení záložného práva v prospech Ministerstva hospodárstva SR, ktorej platnosť zaniká dňom 13.10.2017. V termíne do 31.12.2022 záložné právo nebolo zrušené.

3. Cenné papiere a podiely

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g		h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 482								7 827 482
Prírastky	313 214	3 001 750							3 314 964
Úbytky	0								0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750	0	0	0	0	0	0	11 142 446
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 827 482	0	0	0	0	0	0	0	7 827 482
Stav na konci účtovného obdobia	8 140 696	3 001 750	0	0	0	0	0	0	11 142 446

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DHM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 315 814								7 315 814
Prírastky	511 668								511 668
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	7 827 482	0	0	0	0	0	0	0	7 827 482
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 315 814	0	0	0	0	0	0	0	7 315 814
Stav na konci účtovného obdobia	7 827 482	0	0	0	0	0	0	0	7 827 482

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	11 629 565	439 543	8 140 696
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
TBB PROJECT ONE s.r.o.	35	35			
MR 1963 s.r.o.	35	35			
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom					
Kúpele Nimnica a.s.	70	70	11 182 117	723 152	7 827 482
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	7 827 482

4. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	a	f
Materiál	83	132
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		
Výrobky		
Zvieratá		
Tovar		
Nehnuteľnosť na predaj		
Poskytnuté preddavky na zásoby		
Zásoby spolu	83	132

5. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	291 605	125	291 730
z toho: pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	28 494		28 494
Ostatné pohľadávky v rámci konsolid. celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom, združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 488		10 488
Iné pohľadávky	17 202		17 202
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 295	125	319 420

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

Informácie o odloženej dani sú v časti G. 4.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	125	11 661
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	319 295	420 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	319 420	432 129
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 302	10 288
Bežné bankové účty	116 214	174 003
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	122 516	184 291

7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	38	0
ESET 2024	38	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 922	4 546
poistenia, parkovné, ostatné	3 922	4 546
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 582	31 466	39 582	0	31 466
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	37 202	28 766	37 202	0	28 766
audit, účtovníctvo	2 380	2 700	2 380		2 700

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 658	39 582	48 658	0	39 582
mzdy na dovolenku vrátane sociálneho poistenia	46 278	37 202	46 278		37 202
audit, účtovníctvo	2 380	2 380	2 380		2 380

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	108	30 353
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 480 072	945 886
Krátkodobé záväzky spolu	1 480 180	976 239
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 690	9 060
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	12 690	9 060

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

Závazky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	51 120	108	51 228
z toho: záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 247		18 247
Závazky voči zamestnancom	55 481		55 481
Závazky voči spoločníkom, členom, združeniu	1 308 599		1 308 599
Sociálne poistenie	34 939		34 939
Daňové záväzky a dotácie	28 116		28 116
Iné záväzky	1 817		1 817
Krátkodobé záväzky spolu	1 480 072	108	1 480 180

4. Odložená daň z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	641 271	7 269 011
odpočítateľné		
zdaniteľné	641 271	7 269 011
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	153 589	163 233
odpočítateľné		163 233
zdaniteľné	153 589	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	32 254	34 279
Uplatnená daňová pohľadávka	-2 025	1 082
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-2 025	1 082
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	134 667	1 526 492
Zmena odloženého daňového záväzku	-7 023	99 722
Zaúčtovaná ako náklad	-7 023	-7 678
Zaúčtovaná do vlastného imania		107 450
Odložený daňový záväzok celkom	102 413	1 492 213
Odložená daň celkom	4 998	8 760

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 060	4 334
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 353	6 416
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 353	6 416
Čerpanie sociálneho fondu	1 723	1 690
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 690	9 060

6. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
PhDr. František Halmeš	Eur	5%	31.12.2022	668 985	668 985
Krátkodobé finančné výpomoci					
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	25 000	25 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	53 000	53 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	50 000	50 000
Alena Halmešová	Eur	5%	31.12.2022	15 000	15 000
Kúpele Nimnica	Eur	3,7%		2 400 000	0
Mgr. Martin Pavlík	Eur	5%	31.12.2022	109 000	

Ku dňu 31.12.2022 zostáva nevyplatený úrok vo výške 72 802,68 Eur.

7. Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	157 278	162 898
dotácia BURG	157 278	162 898
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 620	5 620
dotácia BURG	5 620	5 620
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Služby dočasného zamestnania		Prenájom		spracovanie miezd		Služby pracovne		prednášky + poradenstvo, ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	1 582 407	1 961 277	28 143	20 999	11 275	11 275	133 633	82 176	19 693	32 715	1 775 151	2 108 442
Spolu	1 582 407	1 961 277	28 143	20 999	11 275	11 275	133 633	82 176	19 693	32 715	1 775 151	2 108 442

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 244	203 643
dotácia UPSVAR	0	196 800
dotácia BURG, múr	5 620	5 620
použitie dotácie na majetok		
predaj majetku	21 687	83
ostatné	937	1 140
Finančné výnosy, z toho:	13 430	8 929
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho :		
úroky	13 430	1 113
ostatné	0	7 816

3. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 775 151	2 108 442
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 775 151	2 108 442

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o nákladoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	79 214	221 033
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	2 800	2 800
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	76 414	218 233
prenájom priestorov	1 200	1 200
opravy	30 567	165 060
služby pre Burg, PSL, práčovňu, škôlku a VS	11 117	29 304
ostatné služby	33 530	22 669
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 666 397	1 934 054
osobné náklady	1 463 369	1 737 563
odpisy	72 076	74 920
nákup materiálu, PHM, energie	114 216	106 001
dane a poplatky	5 797	5 867
poistenie majetku, ostatné pokuty, členský príspevok	10 939	9 703
Finančné náklady, z toho:	73 052	45 890
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Kurzové straty, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	73 052	45 890
úroky	72 803	45 373
poplatky na BU	249	517

J. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 858	x	x	120 037	x	x
teoretická daň	x	-390	21	x	25 208	21
Daňovo neuznané náklady	77 572	16 290	-876,76	243 321	51 097	42,57
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 587	-1 383	74,45	-204 600	-42 966	-35,79
Umorenie daňovej straty		0		0	0	
Spolu	69 127	14 517	-781,31	158 758	33 339	27,77
Splatná daň z príjmov	x	14 517	-781,31	x	33 339	27,77
Odložená daň z príjmov	x	4 998	-269,00	x	8 760	7,30
Celková daň z príjmov	x	9 519	-512,33	x	24 579	20,48

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Prenajatý majetok**

Spoločnosť si prenájma nehnuteľnosť - pracovňu. Ročné náklady na nájom sú vo výške **1200,- Eur**. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

L. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť prenájma tretej osobe nehnuteľnosti a nebytové priestory. Ročné nájomné je vo výške **28.142,90 Eur**. (Rok 2021: 20.999,28 Eur)

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

Členom štatutárneho orgánu spoločnosti neboli v roku 2022 ani v roku 2021 poskytnuté žiadne odmeny za výkon ich funkcií ani žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
	2022		2021	
	Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou				
prenájom priestorov Delman Invest s.r.o.		1 440		
spracovanie miezd Delman Invest s.r.o.		11 275		
ostatné		0		6 450
pranie a oprava prádla Kúpele Nimnica a.s.		113 910		79 600
prenájom priestorov Kúpele Nimnica a.s.	1 200		1 200	1 440
prenájom wellness			0	
úrok z pôžičky Kúpele Nimnica a.s.	18 247			
b) transakcie s personálne prepojenými osobami				
úrok z pôžičky PhDr. F. Halmeš	39 614		33 449	
úrok z pôžičky Mgr. Pavlík Martin	7 792		4 629	
úrok z pôžičky Alena Halmešová	7 150		7 150	
úrok z pôžičky TBB PROJECT ONE s.r.o.		13 430		
úrok z pôžičky Delman Invest s.r.o.		0		1 113

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

	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a) transakcie s dcérskou spoločnosťou		
Pohľadávky z obch.styku	28 494	16 200
Závazky z obch. styku	18 247	
Pôžička	2 400 000	
b) transakcie s personálne prepojenými osobami		
Pohľadávky		
Závazky	1 625 541	966 213
z toho istina + úrok:		
pôžička F. Halmeš	1 308 599	702 434
pôžička M. Pavlík	166 792	113 629
pôžička A. Halmešová	150 150	150 150

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 209 496	1 698 016	0		6 907 512
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 763 186	95 459	153 000		1 705 645
neuhradená strata minulých rokov	-36 257				-36 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	95 458		-17 184	95 458	-17 184
Vyplatené dividendy			153 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	12 150				12 150
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	4 805 278	511 669	107 451		5 209 496
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
nerozdelený zisk minulých rokov	1 808 186		45 000		1 763 186
neuhradená strata minulých rokov				-36 257	-36 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-36 257	95 458		36 257	95 458
Vyplatené dividendy			45 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Rozdelenie výsledku hospodárenia 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	95 458
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Do zákonného rezervného fondu	
Do štatutárnych a ostatných fondov	
Do nerozdeleného zisku minulých rokov	95 458
Úhrada straty minulých období	
Pridel do sociálneho fondu	
Iné	
Spolu	95 458

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške - **17 184,43** eur rozhodne Valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu Valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

CASH FLOW k 31.12.2022

	Názov položky	2022	2021
Z/S	Zisk pred zdanením	-1858	120037
A.1.	Nepeň.operácie	95264	104279
	Odpisy	72076	74920
	Rezervy	-8116	-9076
	Časové rozlíšenie	-5034	-5742
	Zaplatené úroky	72803	45373
	Prijaté úroky	-13430	-1113
	Výnos z predaja majetku	-21667	-83
	Ost.položky nepeň.charakteru	-1368	0
A.2.	Zmena stavu pracovného kapitálu	615891	100749
	Zmena stavu pohľadávok	111900	26116
	Zmena stavu záväzkov	503941	74594
	Zásoby	50	39
	Z/S + A.1 + A.2	709297	406336
	Prijaté úroky	13430	1113
	Zaplatené úroky	-72803	-45373
	Výdavky na daň z príjmov	-14517	-33234
A.	Čisté peň.toky z prevádz.činn.	635407	116560
	Obstaranie dlh.hmot.majet.	-17262	-193774
	Výdavky na obstar.podielov	-3001750	0
	Príjmy z predaja HIM 641-541	21667	83
B.	Čisté peň.toky z invest..činn.	-2997345	-193691
C.1	Peň.toky vo vlast.imaní	-153000	-45000
	Výdavky na vyplatené dividendy	-153000	-45000
C.2	Peň.toky z fin.činnosti	2453163	0
	Príjmy z pôžičiek	2453163	0
C.	Čisté peň.toky z fin.činnosti	2300163	-45000
D.	Čisté zvýšenie/zníženie peň.prost.	-61775	127234
G	Finančné účty na začiatku obd.	184291	56641
H	Fin.účty na konci obdobia	122516	184291
I.	Zostatok fin.prostr. na konci obdobia	122516	184291

