

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 1.1.2022 do 31.12.2022

Predchádzajúce obdobie (PO) od 1.1.2021 do 31.12.2021

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	161	159
Stav zamestnancov ku dňu 31.12.	167	160
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 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

Schválenie audítora

Spoločnosť má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Mimoriadne valné zhromaždenie dňa 11. januára 2023, pre overenie účtovnej závierky od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 schválilo audítora:

D.E.A Consult Trenčín, s. r. o., Rozmarínova 211/3, 911 01 Trenčín, Licencia SKAU č. 113.

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 nepremlčaným 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		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Oprávky								
Stav na začiatku obdobia		76 489		25 227				101 716
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci obdobia	0	76 489	0	25 227	0	0	0	101 716
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku obdobia	0		0	0	0	0	0	
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		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		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

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	10 037 771	1 278 934			39 784	100 870		11 725 115
Prírastky			9 390				45 243		54 633
Úbytky			83 815				61 550		145 365
Presuny									0
Stav na konci obdobia	253 445	10 037 771	1 204 509	0	0	39 784	84 563	0	11 634 383
Oprávky									
Stav na začiatku obdobia	0	5 476 373	1 083 243	0	0	33 620	0	0	6 593 236
Prírastky		266 103	71 655						337 758
Úbytky			83 816						83 816
Presuny									
Stav na konci obdobia	0	5 742 476	1 071 082	0	0	33 620	0	0	6 847 178
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	4 561 398	195 691	0	0	6 164	100 870	0	5 117 568
Stav na konci obdobia	253 445	4 295 295	133 427	0	0	6 164	84 563	0	4 772 894

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	9 969 705	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

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	18 287	14 823
Tovar	24 413	21 302
Poskytnuté preddavky na zásoby		2 212
Zásoby spolu	42 700	38 337

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					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	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	0344 503
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 215	0	0	1 215	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	321 893	22 610	344 503
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	69 724		69 724
Iné pohľadávky	2 402 345		2 402 345
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 793 962	22 610	2 816 572

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	358 770	4 715	363 485
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 843		51 843
Iné pohľadávky	1 192		1 192
Krátkodobé pohľadávky spolu	411 805	4 715	416 520

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	22 838	10 609
Bežné bankové účty	1 349 569	2 739 731
Krátkodobý finančný majetok	4 144 436	4 070 992
Spolu	5 516 843	6 821 332

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
využívanie športoviska		
ostatné, nevýznamné položky		
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	3 627	6 308
poistné, predplatné	3 238	3 707
využívanie športoviska		2 213
ostatné, nevýznamné položky	389	388
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:		0
ostatné, nevýznamné položky		
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	3 896	3 255
nevyfakturované dodávky	3 896	3 255
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	577 246	723 253
Zisk na akciu	5,33	6,68

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	723 253
Zúčtovanie zisku	Bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	723 253
Spolu	723 253

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:	81 303	102 992	81 303	0	102 992
audit, mzdy	3 880	2 800	3 880		2 800
nevyčerpané dovolenky, odvody	77 423	100 192	77 423		100 192

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:	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

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	5 327	5 038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	418 333	397 320
Krátkodobé záväzky spolu	423 660	402 358
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	30 729	24 108
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	30 729	24 108

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	24 108	19 897
Tvorba SF na ťarchu nákladov	19 361	16 511
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Sociálny fond spolu	43 469	36 408
Čerpanie sociálneho fondu	12 740	12 300
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 729	24 108

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	€				
Krátkodobé pôžičky					
pôžička krátkodobá časť	€				

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:	46 145	53 517
investičné dotácie	46 145	53 517
ostatné nevýznamné položky		
Výnosy budúcich období - krátkodobé, z toho:	318 647	70 768
investičné dotácie	7 372	7 372
služby budúceho roka	311 275	63 396

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	5 859 887	4 269 456	675 476	368 637	456 690	318 449
zahraničie						
Spolu	5 859 887	4 269 456	675 476	368 637	456 690	318 449

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:	2 750	2 625
Aktivácia	2 750	2 625
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	315 236	744 761
predaj dlhodobého majetku		
náhrada škody poisťovňa	21 098	8 119
zúčtovanie dotácií	7 372	7 372
dotácie	255 675	694 702
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	31 091	34 568

Finančné výnosy, z toho:	29	59
Kurzové zisky, z toho:	29	59
kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	120 923	71 072
úroky z poskytnutej pôžičky		
ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku	120 923	71 072

Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 535 363	4 638 093
Tržby za tovar	456 690	318 449
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 992 053	4 956 542

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady na poskytnuté služby celkom:	637 379	466 558
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:	633 579	462 758
opravy a údržba	131 177	124 120
cestovné	2 084	1 454
reprezentačné	473	754
inzercia, reklama	84 410	48 372
odvoz odpadu	18 408	12 400
poštové poplatky	9 845	5 413
telefónne poplatky	7 142	6 016
náklady na kultúrnu činnosť	21 590	7 280
pranie prádla	113 910	79 600
lekárske vyšetrenia	33 325	29 053
zákonné prehladky	15 793	25 900
provízie	41 155	25 022
ostatné náklady na služby	154 267	97 374
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 207 548	4 373 655
náklady vynaložené na predaný tovar	222 966	148 447
spotreba materiálu	924 292	679 174

spotreba energií a ostatných neskladovateľných dodávok	1 159 189	369 475
osobné náklady	3 049 562	2 538 717
dane a poplatky	16 196	15 319
odpisy	337 758	365 783
ostatné náklady na hospodársku činnosť	497 585	256 740
Finančné náklady, z toho:	7 117	7 117
nákladové úroky		979
kurzové straty		
ostatné náklady na finančnú činnosť	8 818	6 138

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:	2 884 392	2 812 344
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 884 392	2 812 344
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 408	-7 357
odpočítateľné	-4 408	-7 357
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	926	1 545
Uplatnená daňová pohľadávka	619	-689
Zaúčtovaná do nákladov	619	-689
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	605 722	590 593
Zmena odloženého daňového záväzku	15 130	19 908
Zaúčtovaná ako náklad	22 934	27 712
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:	577 246	X	X	927 729	X	X
teoretická daň		121 222	21,00		194 823	21,00
daňovo neuznané náklady	60 219	12 648	2,19	549 659	115 428	12,44
výnosy nepodliehajúce dani	-93 894	19 718	-3,42	-632 378	132 799	-14,30
umorenie daňovej straty	-			-		
Spolu	543 581	114 152	19,77	845 010	177 452	19,12
Splatná daň z príjmov	X	114 152	19,77	X	177 452	19,12
Odložená daň z príjmov	X	23 553	4,08	X	27 024	2,91
Celková daň z príjmov	X	137 703	23,85	X	204 476	22,05

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 2021: 6 000,- €) a členom dozornej rady odmeny vo výške 2 345,- € (rok 2021: 1 943,- €).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozornej rady neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely (rok 2021: 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	2 040 637	1 684 604
Obec Nimnica	3	6 607	6 716
Prijaté obchody:			
Obec Nimnica	11	12 718	12 710

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	26 447	1 200
Prijaté obchody:			
Partner Progress, s.r.o.	3	113 910	79 600

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady pandémie COVID na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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	848 640		820 127		28 513
Zákonné rezervné fondy					0
Oceňovacie rozdiely nezhnuté do výsledku hospodárenia		827 931			827 931
Ostatné fondy tvorené zo zisku	758 795				758 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 257 624	723 253			5 980 877
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	723 253	439 545	723 253		439 543
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu	11 182 218	1 990 729	1 543 380		11 629 565

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	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	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 (+/-)	577 246	927 729
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	459 381	363 024
	Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku (+)	337 758	365 783
	Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho pre- daja (+)		
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-1 215
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	242 546	-2 524
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
	Úroky účtované do nákladov (+)		980
	Úroky účtované do výnosov (-)	-120 823	
	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	-2 411 758	- 4 214 633
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 391 256	- 208 537
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	59 518	62 902

	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 575	1 993
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, okrem peňaž. prostriedkov	-73 445	-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.)	-1 375 131	-2 923 880
	Prijaté úroky (+)	120 923	
	Výdavky za zaplatené úroky (-)		-980
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-196 670	-292 125
	Príjmy mimoriadneho charakteru (+)	118 188	91 217
	Výdavky mimoriadneho charakteru (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 33 2690	-3 125 768
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-45 243	-98 969
	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	-45 243	-98 969
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
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-1 377 933	-3 356 713
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 750 340	6 107 053
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 372 407	2 750 340
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)	1 372 407	2 750 340