

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Hotel Flóra, a. s.
ul.17. novembra 14,
914 51 Trenčianske Teplice, SR
je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 53/R (ďalej len „spoločnosť“).

2. Hlavné činnosti, ktoré počas roka 2021 Spoločnosť vykonávala

- ubytovacie služby,
- stravovacie služby,
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia na základe rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 18.12.2006, č. TSK /2006/05077/ zdrav. -2,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- zmenárenská činnosť,
- masérské služby,
- prevádzkovanie plateného parkoviska,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- požičiavanie športových potrieb,
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.júna 2022. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 07. júla 2022.

4. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nie je obchodnou spoločnosťou, preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	41	32
	3	3

7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

8. Údaje o spoločnosti

Riadne valné zhromaždenie dňa 15.06.2021 v súlade s ustanovením § 154 ods. 4 a § 187 ods.1,písm.h/ Obchodného zákonníka a § 170 ods.3 zákona o cenných papieroch č. 566/2001 Z.z. rozhodlo o skončení obchodovania so všetkými zaknihovanými akciami spoločnosti Hotel Flóra, a.s., so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, IČO: 31 420 664, zapísanej Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sa, vložka 53/R na regulovanom trhu, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave a.s. za podmienok a postupom podľa § 119 Zákona o cenných papieroch a rozhodlo o tom, že spoločnosť prestáva

byť verejnou akciovou spoločnosťou a stáva sa súkromnou akciovou spoločnosťou. Toto rozhodnutie sa vzťahuje na všetky zaknihované akcie spoločnosti znejúce na meno, a to akcie ISIN SK1110000421 v počte 6 798 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 33,193 €, akcie ISIN SK1110000439 v počte 2 213 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 € a akcie ISIN SK1110003508 v počte 1 300 akcií menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 €.

Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. rozhodla o skončení obchodovania s emisiami akcií ISIN: SK1110000421, SK1110000439 a SK1110003508 emitenta Hotel Flóra a.s.IČO: 31 420 664, so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, s účinnosťou od 31.08.2021 na regulovanom voľnom trhu BCPB z dôvodu rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia o skončení obchodovania s akciami emitenta na burze cenných papierov / Oznámenie o skončení obchodovania s akciami zn. BCPB-0176-1/2021 zo dňa 30.08.2021/.

V rámci povinnej ponuky na prevzatie realizovanej v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v období od 23.07.2021 do 21.08.2021 a.s. Hotel Flóra nadobudla 160 ks akcií ISIN: SK1110000421 v menovitej hodnote akcie 33,193 € a 61 ks akcií ISIN: SK1110000439 v menovitej hodnote akcie 331,939 €.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 10.12.2021 bola schválená podľa § 187 ods.1,pís.f/Obchodného zákonníka a § 10ods. 2 Zákona o cenných papieroch zmena podoby a formy zahňovaných akcií na meno vydaných spoločnosťou Hotel Flóra a.s.

a/ ISIN SK1110000421 v počte 6798 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 33,193 EUR

b/ ISIN SK1110000439 v počte 2213 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

a/ ISIN SK1110003508 v počte 1300 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

na listinné akcie znejúce na meno.

V zmysle platných právnych predpisov boli akcionári vyzvaní na prevzatie listinných akcií. Počas stanovenej lehoty si neprevzali spolu 158 ks akcií v listinnej podobe. Predstavenstvo Spoločnosti rozhodlo o vyhlásení 158 listinných akcií za neplatné, že neboli v lehote do 24.05.2022 prevzaté, z toho 91 akcií menovitej hodnoty 33,193 EUR a 67 ks akcií menovitej hodnoty 331,939 EUR. Neprevzaté akcie boli vyhlásené za neplatné podľa § 214 ods. 4 OBZ. Namiesto akcií, ktoré boli vyhlásené za neplatné boli vydané nové akcie / § 214 ods.4 OBZ/.Novovydané akcie boli predané jednému nadobúdateľovi, na ktorého meno boli vydané. Výťažok z predaja bol vyplatený bývalým akcionárom, ktorých akcie boli vyhlásené za neplatné. Nevyplatené výťažky z predaja novovydaných akcií sa evidujú v účtovníctve.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o aplikácie účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Neexistujú neporovnateľné údaje, s výnimkou údajov, uvedených v časti IV.B týchto poznámok odsek s názvom „*Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt*“.

3. Informácie o účele a charaktere transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Informácie o spôsobe a určení ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť nevykazuje v sledovanom období žiadne náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	77	lineárna	1,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14	lineárna	7,1 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky formou všeobecných opravných položiek podľa nasledovných pravidiel:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 360 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 720 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 080 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 na:

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

(j) 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.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(n) 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 na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III.A INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 26.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 050 837
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	541 751

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok v období od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 Spoločnosť nevlastnila..

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Materiál	191	0	0	0	162
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	191	0	0	0	162

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498	0	498
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	0	498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 669	689	8 358
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	9 123	0	9 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 792	689	17 481

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498	0	498
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	0	498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 797	30	4 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 419	0	11 419
Iné pohľadávky	8 006	0	8 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 222	30	24 252

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	13 046	9 230
Bežné bankové účty	130 077	47 926
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	143 123	57 156

6. Časové rozlíšenie účtov aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	29	26
predplatné časopisov	0	0
webhosting	29	1
odmeny zamestnancov s kontom pracovného času, vyplatené vopred	0	25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 782	4 974
poistné	2 754	2 470
aktualizácie software	2 042	1 678
predplatné časopisov	0	0
reklama- (tvorba webovej stránky, výstava a pod.)	69	66
služby zdr. dohľadu, BTS	33	33
licencie server Kerio	316	292
ostatné	568	435
odmeny zamestnancov s kontom pracovného času, vyplatené vopred	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 819	0
úroky	0	0
poskytnuté služby	11 819	0
finančné príspevky z ÚPSVaR	0	0
Spolu	17 630	5 000

III.B INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 309 585 EUR (2021: 1 351 617 EUR) tvorí:

- 6 351 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 6 509 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR),
- 3 257 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,939 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 3 421 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,939 EUR).

V rokoch 2020, 2021 a 2022 došlo k zníženiu vlastného imania z dôvodu, že Spoločnosť nadobudla kúpou vlastné akcie, 447 ks v menovitej hodnote 33,193 € ISIN SK1110000421 a 256 ks v menovitej hodnote 331,939 € ISIN SK1110000439, v celkovej sume 99 813,66 €. Zároveň v roku 2022 Spoločnosť predala nadobudnuté vlastné akcie 91 ks v menovitej hodnote 33,193 € ISIN SK1110000421 a 67 ks v menovitej hodnote 331,939 € ISIN SK1110000439 v celkovej sume 25 260,47 €.

K 31. decembru 2021 bola vykázaná strata 71 155 EUR.

Úhrada straty	2021
Úhrada straty bežného roka z nerozdeleného zisku minulých rokov	71 155
	0
Spolu	71 155

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2022 vo výške 80 148 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje:

Rozdelenie zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	8 015
Prevod na nerozdelný zisk minulých rokov	72 133
Spolu	80 148

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. týchto poznámok.

2. Rezervy

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a poistné so zostatkom 20 780 eur bola vypočítaná ako zostatkový nárok zamestnancov na dovolenky podľa príslušných pracovno-právnych predpisov. Poistné z uvedeného zostatku predstavuje čiastku 5 410 eur a bolo kalkulované vo výške 35,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2023.

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na odmeny manažmentu v sume 22 772 eur bola vytvorená vo výške očakávaných nákladov na výplaty odmien manažmentu podľa pracovných zmlúv, z toho rezerva na poistné k odmenám je 4 025 eur. Rezerva na poistné k odmenám bola kalkulovaná vo výške 35,2 % po zohľadnení maximálnych vymeriavacích základov na rok 2023. Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená vo výške 4 500 eur. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2023.

Ostatné dlhodobé rezervy

V súčasnosti so zmenami počtu zamestnancov nemá opodstatnenie tvoriť dlhodobú rezervu na zamestnanecké požitky - odchodné.

Rezerva na zamestnanecké požitky - pracovné jubileá a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie neboli vytvorené z dôvodu, že zamestnávateľ na DDS neprispieva.

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2021				k 31. 12. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 171	48 052	9 616	8 555	48 052
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 192	20 780	6 610	582	20 780
Bankové správy pre audit	0	0	0	0	0
Konto prac.času a poistné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 192	20 780	6 610	582	20 780
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezpeč.	0	22 772	0	0	22 772
Odchodné	0	0	0	0	0
Zamestnanecké pôžitky	0	0	0	0	0
DDS a poist. k nevyč. dovolenke	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovanie VZP	0	0	0	0	0
Vernostné zľavy	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakturované dodávky	10 979	4 500	3 006	7 973	4 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	10 979	27 272	3 006	7 973	27 272
Rezervy spolu	18 171	48 052	9 616	8 555	48 052

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 536	11 377	21 109 0	1 633	18 171
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 486	7 192	15 853	1 633	7 192
Overenie účtovnej závierky	0	0	0	0	0
Konto prac.času a poistné	756	0	756	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 242	7 192	16 609	1 633	7 192
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezp.	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Zamestnanecké pôžitky	0	0	0	0	0
DDS a poist. k nevyč. dovolenke	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovanie VZP	0	0	0	0	0
Vernostné zľavy	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfaktúrované dodávky	11 294	4 185	4 500	0	10 979
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 294	4 185	4 500	0	10 979
Rezervy spolu	29 536 0	11 377 0	21 109 0	1 633 0	18 171

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Závazky po lehote splatnosti	8 076	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	245 174	213 810
Krátkodobé záväzky spolu	253 250	213 810
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	77 762	98 194
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	77 762	98 194

Záložným právom na nehnuteľnostiach vo vlastníctve spoločnosti sú zabezpečené záväzky voči ovládajúcej osobe (materskej spoločnosti) vykázané v súvahe v úhrnnej hodnote 208 336 eur (2021: 250 000 eur).

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, ktorý je v súvahe vykázaný kompenzovane s odloženou daňovou pohľadávkou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Stav odloženého záväzku k 31.12.	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 609	17 761
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 221	1 063
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>2 221</i>	<i>1 063</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 740</i>	<i>4 215</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 090	14 609

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Úvery

Dňa 26.5.2020 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 25 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou. Úroková sadzba úveru je 3,2% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Splatenie úveru bolo naplánované 31.12.2021, pričom splácanie istiny malo začať 31.1.2021. Dňa 5.2.2021 bol prijatý Dodatok č.1 k Úverovej zmluve, ktorým sa upravila prvá splátka úveru na 31.1.2022 a posledná splátka úveru na 31.12.2022. Pôžička bola ku dňu 31.12.2022 splatená.

Dňa 30.6.2020 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 125 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 3,4% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Splatenie úveru je naplánované 31.12.2023, pričom splácanie istiny malo začať 31.1.2021. Dňa 5.2.2021 bol prijatý Dodatok č.1 k Úverovej zmluve CE:35/2021, ktorým sa upravila prvá splátka úveru na 31.1.2022 a posledná splátka úveru na 31.12.2024.

Dňa 21.6.2021 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 250 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 1,86% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Prvá splátka bola splatená vo výške 150 000 € dňa 30.11.2021 podľa Zmluvy. Dodatkom č. 1 k Úverovej zmluve zo dňa 07.02.2022 bol poskytnutý ďalší úver vo výške 100 000 € a zároveň boli upravené ďalšie splátky úveru, ktorým sa upravila druhá splátka úveru na 30.6.2022 a posledná 9. splátka úveru na 31.03.2024. Splátky budú štvrtročné vo výške 25 000 €.

7. Časové rozlíšenie účtov pasív

Štruktúra časového rozlíšenia účtov pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12	0
Bankové poplatky	12	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	2 724	3 208
Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	2 724	3 208
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 554	484
Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	484	484
Tržba za pobyty realizované v nasled. roku	6 070	0
Spolu	9 290	3 692

8. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	91 486		100,00 %	-71 154		100,00 %
teoretická daň		19 212	21,00 %		-14 942	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	90 619	19 030	20,80 %	0	0	0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	74 146	15 570	17,02 %	4	1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	53 980	11 336	12,39 %	0	0	0,00 %
Spolu	53 979	11 336	71,21 %	4	1	21,00 %
Splatná daň z príjmov		2	71,21 %		1	21,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		11 338	71,21 %		1	21,00 %

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.A INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony vrátane predaja tovaru v členení na tuzemsko a zahraničie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	ubytovanie		rešt., ost.slуж.,tov.		zdr.slужby a wellness		Spolu	
a	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
b	c	d	e	f	g			
tuzemsko	561 871	280 099	352 197	149 565	188 892	75 080	1 102 960	504 744
zahraničie	134 246	49 635	84 150	26 504	45 132	13 305	263 528	89 444
Spolu	696 117	329 734	436 347	176 069	234 024	88 385	1 366 488	594 188

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	12 388	5 309
závodné stravovanie	12 076	5 213
ostatná aktivácia -reprezentačné	312	96
aktivácia -vedľajšie náklady obstarania materiálu a tovaru	0	0
aktivácia dlhodobého majetku	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	39 496	186 634
úroky z omeškania a zmluvné pokuty	1 784	6
náhrady z poisťovní	0	0
zúčtovanie investičnej dotácie do výnosov vo výške daňových odpisov	484	484
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	37 228	186 144
náhrada škody	0	0
Finančné výnosy, z toho:	7 625	6
Tržby z predaja cenných papierov	7 610	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15</i>	<i>6</i>
Výnosové úroky	11	4
Ostatné finančné výnosy	4	2

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Tržby z predaja reštauračných služieb	414 807	164 582
Tržby z predaja ubytovacích služieb	696 117	329 734
Tržby z predaja doplnkových služieb	240 429	91 106
Tržby z predaja tovaru	2 281	745
Tržby z prenájmu	12 854	8 021
Čistý obrat spolu	1 366 488	594 188

IV.B. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Osobné náklady

Prehľad o osobných nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	683 090	480 399
náklady na základné mzdy zamestnancov	261 085	145 463
náklady na dohody	32 994	32 132
náklady na náhrady miezd	67 889	134 250
náklady na príplatky	50 394	26 295
náklady na odmeny a prémie	60 349	5 583
náklady na odmeny členov predstavenstva a dozornej rady	10 316	9 516
náklady na sociálne poistenie	122 881	88 185
náklady na zdravotné poistenie	44 524	31 952
náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
náklady na tvorbu sociálneho fondu	2 221	1 063
ostatné zákonné sociálne náklady vrátane rezerv	30 437	5 960

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	182 260	120 536
náklady na opravu a údržbu	82 784	43 836
cestovné náhrady	30	90
reprezentačné	467	204
nájomné	3 287	3 271
náklady na právne poradenstvo	698	1 592
náklady na inzerciu a reklamu	0	6 135
náklady na telefón	2 961	2 825
náklady na poddodávky - SLK a iné	1 773	1 370
náklady na pranie prádla	25 359	12 239
stočné	11 790	8 891
náklady na spracovanie miezd, personalistika	4 520	0
poplatky organizáciám kolektívnej správy autorských práv	0	0
ostatné služby, ext. rehab. ,lekár	44 091	37 083
náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, v tom :	4 500	3 000
náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	4 500	3 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 305	19 359
dary	0	3
pokuty a penále	0	6
členské príspevky do združení a spolkov	3 535	3 483
poistné majetku	6 040	6 539
ostatné náklady na hosp. činnosť(neuplatnená DPH)	11 730	9 328
odpis pohľadávky	0	0
Finančné náklady, z toho:	36 531	25 161
Kurzové straty, z toho:	3	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	36 528	25 161
Nákladové úroky	7 291	7 752
Predané cenné papiere	25 260	
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	3 977	17 409
poplatky banke	3 977	2 145
burzový poplatok	0	15 264

3. Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej jednotke sa nevyskytli náklady a výnosy uvedeného charakteru.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť prenajala časť nebytových priestorov iným osobám, ktoré v nich poskytujú služby aj pre hotelových hostí. Ročné nájomné z týchto priestorov predstavuje sumu približne 1 626 eur (2021: 1 266 eur). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť zistila, že na príslušnej parcele tretia osoba zastavala plochu o rozlohe 8 m2 pozemku, ktorý vlastní spoločnosť. Spoločnosť preto túto časť parcely odčlenila na novú parcelu aj s novým parcelným číslom a zaviazala sa prísľubom v budúcnosti tejto tretej osobe scudziť uvedenú parcelu. K tomuto však môže dôjsť až po splatení úverov, po skončení záložného práva, ktoré je teraz zriadené v prospech materskej spoločnosti. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť príslušnú parcelu o rozlohe 8m2 nevyužíva a k scudzeniu dôjde v dlhodobom horizonte, bola v roku 2013 vytvorená opravná položka v sume 266 eur.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2022	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti nepozná žiadne okolností, v dôsledku ktorých by jej z takéhoto dôvodu vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť je zaviazaná platiť poisťné majetku. Predpokladaná výška v roku 2023 bude približne v sume 6 329 eur (2022: 6 040 eur).
- Spoločnosť je zaviazaná platiť úroky z úverov od materskej spoločnosti. Predpokladaná výška úrokov za rok 2023 je v sume 3 857 eur (2022: 7291 eur).
- Spoločnosti z členstva v Slovenskom zväze hotelov a reštaurácií vyplýva povinnosť zaplatiť členský príspevok na rok 2023 v sume približne 465 eur (2022: 535 eur) a z členstva v Oblastnej organizácii cestovného ruchu Trenčianske Teplice 3000 eur (2022: 3000 eur).
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby odstavnú plochu na parkovanie motorových vozidiel. Ročné nájomné tejto plochy činí 3 228 eur (2022: 3 228 eur). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s trojmesačnou výpovednou lehotou.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť organizáciám na ochranu práv umelcov poplatky približne v sume 2 163 eur ročne (2022: 1 117 eur).
- Spoločnosť predpokladá vynaložiť náklady na opravy a údržbu majetku cca 123 631 eur (2022: 82 786 eur).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek znázorňuje nasledovne

Názov položky	2022	2021
Prenajatý majetok	10 551	10 551
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Drobný HM neodpisovaný	127 840	98 571
Drobný NM neodpisovaný	6 640	6 640
Hodnota používaného prádla	44 682	40 715
Hodnota používaného skla a porcelánu	12 861	12 893
Iné položky(ostatné finančné povinnosti)	7	4

VI. UDALOSTI, 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 žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami majú priradené v tabuľkách tejto časti poznámok nasledovné kódy realizovaných obchodov: 01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
Materský podnik			
úroky platené z úverov	08	7 291	7 386
splátka úverov	08	141 664	150 000
prijatie úveru	08	100 000	250 000
záložné právo na pozemky a budovu	11	trvá	trvá
predaj cenných papierov	02	7 610	0
nákup DHM	01	26 000	0
nákup DDHM	01	21	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s ostatnými spriaznenými osobami, (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou), ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2022	2021
a	b	c	d
OZPP + organ. Zložky	03	0	0
SOREA s.r.o. ŠÚD provízia	11	2 989	262
SOREA s.r.o. ŠÚD	11	13 300	0
OZ KOVO :			
Úroky platené z úverov	08	0	366
Prijatie úveru	08	0	50 000
Splatenie úveru	08	0	50 000

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z úveru, vrátane úrokov- krátkodobá časť	145 719	166 664
Záväzky z úveru - dlhodobá časť	66 672	83 336
Spolu pasíva	212 391	250 000

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho a dozorného orgánu účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 4 202 EUR (2021: 3 852 EUR).

Odmeny členov dozorných orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 114 EUR (2021: 5 664 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2022 Časť 2 - rok 2021			Časť 1 - rok 2022 Časť 2 - rok 2021		
a						
Peňažné odmeny za výkon funkcie	4 202 3 852	6 114 5 664	0 0	0 0	0 0	0 0
Nepeňažné príjmy	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté pôžičky a úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté plnenia na súkromné účely	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Splatené pôžičky a úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Odpustené pôžičky a úvery	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia (členom)	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
Iné	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0

VIII. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 351 617	17 650	59 682	0	1 309 585
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	-40 131	-17 650	59 682	0	-117 463
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	308 591	0	0	0	308 591
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	88 111	77 333	0	0	165 444
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	351 922	0	71 155	0	280 767
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-71 155	80 148	0	71 155	80 148
Vyplatené tantiemy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	1 988 955	157 481	190 519	71 155	2 027 072

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 377 176	-25 559	0	0	1 351 617
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	-14 572	-25 559	0	0	-40 131
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	308 591	0	0	0	308 591
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	62 552	25 559	0	0	88 111
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	134 743	228 891	11 712	0	351 922
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11 712	-71 155	0	11 712	-71 155
Vyplatené tantiemy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	1 856 778	132 177	11 712	11 712	1 988 955

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0							13 085
		11 147	0	0	1 938	0	0	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemk y	Stavby	Samostatn é hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodob ý hmotný majetok	Obstarávan ý dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 533	2 782 471	527 665	0	0	4 253	0	0	3 645 922
Prírastky	0	0	34 255	0	0	0	0	0	34 255
Úbytky	0	0	23 234	0	0	0	0	0	23 234
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	331 533	2 782 471	538 686	0	0	4 253	0	0	3 656 943
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	899 962	515 998	0	0	3 457	0	0	1 419 417
Prírastky	0	36 109	5 292	0	0	0	0	0	41 401
Úbytky	0	0	23 234	0	0	0	0	0	23 234
Stav na konci účtovného obdobia	0	936 071	498 056	0	0	3 457	0	0	1 437 584
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 267	1 882 509	11 667	0	0	796	0	0	2 226 239
Stav na konci účtovného obdobia	331 267	1 846 400	14 751	0	0	796	0	0	2 219 093

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 533	2 725 774	529 364	0	0	4 253	702	0	3 260 093
Prírastky	0	56 697	0	0	0	0	55 995	0	112 692
Úbytky	0	0	1 699	0	0	0	56 697	0	58 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	331 533	2 782 471	527 665	0	0	4 253	0	0	3 645 922
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	863 976	514 613	0	0	3 457	0	0	1 382 046
Prírastky	0	35 986	257	0	0	0	0	0	36 243
Úbytky	0	0	1 699	0	0	0	0	0	1 699
Stav na konci účtovného obdobia	0	899 962	515 998	0	0	3 457	0	0	1 419 417
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Stav na konci účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 267	1 861 798	14 751	0	0	796	702	0	2 209 314
Stav na konci účtovného obdobia	331 267	1 882 509	11 667	0	0	796	0	0	2 226 239

