

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

PROMENÁDA, a.s.

Tyršovo nábrežie 1, Košice 040 01

IČO : 35 908 467, DIČ : 2021904621

dátum založenia spoločnosti : 29.10.2004 spoločenskou zmluvou

dátum zápisu do OR, vznik spoločnosti : 25.11.2004, oddiel : Sa, vložka číslo : 1466/V

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu v Košiciach :

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- administratívne služby
- zmenárne - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné zabezpečenie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	27
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2022 z toho :	52	29
počet vedúcich zamestnancov	6	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka 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, za účtovné obdobie od 01.januára 2022 do 31.decembra 2022.

Účtovná jednotka nepodlieha auditu.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.09.2022.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2021 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2021 bola uložená do Registra účtovných závierok v októbri 2022.

h) Schválenie audítora

Spoločnosť rozhodla o vykonaní dobrovoľného auditu účtovnej závierky za rok 2002 a valné zhromaždenie spoločnosti schválilo spoločnosť EU AUDIT s.r.o. ako audítora spoločnosti pre vykonanie dobrovoľného auditu.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť patrí do skupiny hospodársky prepojených subjektov – 100%-ný podiel má spoločnosť HG HOTELS, a. s., ktorej hlavným akcionárom je spoločnosť Lentimex, s.r.o.

D.,E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

Menou pre vykazovanie je EURO.

K 1.1.2022 spoločnosť splnila veľkostné kritéria pre zatriedenie do skupiny malej účtovnej jednotky. Nakoľko toto zatriedenie bolo ovplyvnené pandemickými rokmi 2020-2021 a z titulu kontinuálneho vykazovania a porovnávania údajov účtovných závierok, spoločnosť vykazuje účtovnú závierku za rok 2022 v zmysle opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vedenie spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla v prevádzke pokračovať v nasledujúcich 12 mesiacov, a že predpoklad nepretržitého pokračovania činnosti je správny.

Vo februári 2022 konflikt medzi Ukrajinou a Ruskou federáciou prerástol do vojnového konfliktu v dôsledku invázie ruských vojsk na Ukrajinu. V súvislosti s prebiehajúcim vojenským konfliktom a sankciami namierenými proti Ruskej federácii, ceny energie dosiahli v roku 2022 historické maximum a prispeli k vysokej inflácii. Spoločnosť prijíma rôzne opatrenia na zmiernenie vplyvu tejto energetickej krízy na jej podnikanie.

Na druhej strane uvoľňovanie prísnych protipandemických opatrení viedlo k lepšiemu výsledku hospodárenia v roku 2022 v porovnaní s rokmi 2020 a 2021, avšak návrat do obdobia s pred pandémie možno očakávať najskeôr až v roku 2024.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitou istotou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- odhad rezerv

b) Údaje o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (viď bod a)

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. Reprodukčná obstarávacia cena sa skladá z ceny, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, kedy sa o ňom účtuje. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobnú alebo inú činnosť.

2. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi a zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou cenou.

3. 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 ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

6. 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.

7. 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.

8. Odložené dane – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na

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

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

10. Prenájom, lízing, operatívny prenájom – majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyказuje ako svoj vlastný vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe lízingu vyказuje ako svoj vlastný nájomca, nie vlastník.

11. Cudzí mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Pri kúpe a predaji cudzej meny za eurá sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístu. Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a naopak sa použije kurz, za ktorý boli tieto prostriedky nakúpené alebo predané.

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

Účtovná jednotka neviduje zložky majetku vytvorené vlastnou činnosťou, majetok nadobudnutý darovaním, bezodplatne nadobudnutý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný lízing), novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

Účtovná jednotka hmotný majetok obstaraný v roku 2022, ktorého ocenenie nepresiahlo 200,- € účtovala na ľarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2022 spôsobom A, okrem zásob určených v internej smernici na priame účtovanie do spotreby. Pri úbytku zásob bol použitý spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku.

Účtovná jednotka k 31.12.2022 zohľadnila predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré jej boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

d) Odpisový plán, doba, sadzby a metódy odpisovania

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje do dlhodobého majetku, ak doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje ako o zásobách, ak doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého sa rovná sume 2.400,- € alebo je nižšie, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

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

druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
softvér	5 rokov	rovnomerná	1/5
budovy, haly, stavby	50 rokov	rovnomerná	1/50
výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	1/4
technologické vybavenia kuchyne	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
interiérové vybavenia	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
zariadenia housekeeping	6 rokov	rovnomerná	1/6
svetelné reklamy	6 rokov	rovnomerná	1/6
motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná	1/4
majetok OC < 1.700 € s dobou použiteľnosti >1 rok	2 roky	rovnomerná	1/2

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2022 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

g) Hodnotenie zníženia majetku – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti – každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preveruje, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie a účtovnou hodnotou majetku.

V poznámkach sú uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č.3 a v prílohe č.3a, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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 ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávkový								
Stav na začiatku ÚO		18 333						18 333
Prírastky		2 863						2 863
Úbytky								
Stav na konci ÚO		21 196						21 196
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		3 867						3 867
Stav na konci ÚO		1 004						1 004

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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 ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		15 470						15 470
Prírastky		2 863						2 863
Úbytky								
Stav na konci ÚO		18 333						18 333
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		6 730						6 730
Stav na konci ÚO		3 867						3 867

b) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 237	19 070 872	1 018 840			990 290			21 617 239
Prírastky		39 853	32 118			35 156			107 127
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 237	19 110 725	1 050 958			1 025 446			21 724 366
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		4 861 689	1 002 316			990 142			6 854 147
Prírastky		382 944	9 544			11 080			403 568
Úbytky									
Stav na konci ÚO		5 244 633	1 011 860			1 001 222			7 257 715
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 237	14 209 183	16 524			148			14 763 092
Stav na konci ÚO	537 237	13 866 092	39 098			24 224			14 466 651

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 741	19 070 872	1 013 381			990 290			21 611 780
Prírastky			5 459						5 459
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 237	19 070 872	1 018 840			990 290			21 617 239
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		4 479 077	997 082			986 919			6 463 078
Prírastky		382 612	5 234			3 223			391 069

Úbytky									
Stav na konci ÚO		4 861 689	1 002 316			990 142			6 854 147
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 237	14 591 795	16 299			3 371			15 148 702
Stav na konci ÚO	537 237	14 209 183	16 524			148			14 763 092

Pri skúmaní ocenenia jednotlivých kategórií majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky. Poistenie dlhodobého majetku : budovy a stavby v poisťnej sume 23 mil. € - ročné poisťné vo výške 9 tis. €, poistenie zodpovednosti za škody vo výške 2 tis. €.

c) dlhodobý hmotný majetok

dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehnuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 647 962
Dlhodobý hnutelný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 076 404

Na nehnuteľnosť a na hnutelný majetok je zriadené záložné právo v prospech 365.bank z titulu dlhodobého investičného úveru.

i) dlhodobý finančný majetok

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Stav na konci účtovného obdobia e
splnosť do 5 rokov	17 984	750	0	18 734
Dlhodobé pôžičky spolu	17 984	750	0	18 734

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	32 167

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech 365.bank z titulu čerpania úveru. Trhové ocenenie zásob sa neodlišuje od ocenenia v účtovníctve.

s) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	142 164	61 313	203 477
Krátkodobé pohľadávky spolu	253 460	68 124	321 584

t) a u) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	203 477

Účtovná jednotka má pohľadávky z obchodného styku založené v prospech 365.bank z titulu čerpania úveru.

w) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	78 855	18 591
Bankové účty	3 314	689
Spolu	82 169	19 280

Účtovná jednotka môže finančnými prostriedkami voľne disponovať. Kontokorentný účet s debetným zostatkom je vykázaný na strane pasív.

zc) položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	706	0
licencie ESET, nájomné technické plyny	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 220	4 698
poistné platené dopredu	3 169	3 169
rezervačné poplatky, domény, antivírusový, mzdový softvér	2 051	1 529
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 785	3 825
ubytovanie + služby platené pozadu	3 825	3 825

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**1. Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 11 500 000 €. Ku dňu 31.12.2022 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

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

3. Vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	323 034
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	323 034
Spolu	323 034

b) rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 154	94 629	22 701	3 919	116 163
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16 504	31 596	9 687	3 919	34 494
Rezerva na zostavenie ÚZ+DP+VS 22		6 000			6 000
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	3 000	5 000	3 000		5 000
Rezerva na pracovné služby		5 640			5 640
Rezerva IBR správa		35 000			35 000
Rezerva na monitor. poplatok PB	6 603	6 393	6 603		6 393
Rezerva na právnické služby + LITA	22 047	5 000	3 411		23 636

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 395	27 877	18 118		48 154
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 187	13 274	7 957		16 504
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	3 000	5 000		3 000
Rezerva na monitor. poplatok PB	5 161	6 603	5 161		6 603
Rezerva na právnické služby + LITA	17 047	5 000	0		22 047

c) veková štruktúra záväzkov

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky prepojené účtovné jednotky	2 456 917	0	2 456 917
Dlhodobé záväzky spolu	2 456 917	0	2 456 917
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	201 865	48 234	250 099
Záväzky voči zamestnancom	57 349		57 349
Sociálne poistenie	122 326	35 113	157 439
Daňové záväzky	21 340	67 797	89 137
Iné záväzky	4 193		4 193
Krátkodobé záväzky spolu	407 073	151 144	558 217

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	2 456 917	2 299 646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 456 917	2 299 646
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0

Ako dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje pôžičky od akcionárov, ktoré sú splatné do roku 2034.

g) sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	606	178
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 803	2 039
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 803	2 039
Čerpanie sociálneho fondu	4 207	1 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	202	606

i) bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver 365.bank	Eur	4,5	31.08.2024	6 545 473	6 778 555
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver 365.bank	Eur	4,514		484 816	445 790

Na zabezpečenie úverov v 365.bank a.s. je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. V roku 2021 sa dohodla zmena splatnosti splátok úrokov a istiny a to tak, že splatnosť nastane 31.8.2024. V roku 2022 nedošlo k žiadnej inej dohode.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie E	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Krátkodobé pôžičky					
prijaté pôžičky	Eur	3,0	30.06.2022	0	8 013
prijaté pôžičky	Eur	3,0	31.12.2022	0	25 571

j) položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	965	90
služby platené pozadu – bankové poplatky za terminály	965	90
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	25 000	0
služby platené dopredu – reklamne služby	25 000	0

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb restaurant, kongresy		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné ÚO b	Bezprostredne predchádzajúce ÚO c	Bežné ÚO d	Bezprostredne predchádzajúce ÚO e	Bežné f	Bezprostredne predchádzajúce ÚO g
SR	1 999 187	1 057 893	676 949	139 760	89 938	56 398
Spolu	1 999 187	1 057 893	676 949	139 760	89 938	56 398

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	224 322	344 977
Aktivácia	24 758	11 795
Tržby z predaja majetku	0	0
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	199 564	333 182
Finančné výnosy, z toho:	4 144	5 537
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	4 144	5 537
Výnosy spolu	2 994 540	1 604 565

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Čistý obrat	2 766 074	1 254 051
Tržby za vlastné výrobky	8 999	4 281
Tržby z predaja služieb	2 731 852	1 234 290
Tržby za tovar	25 223	15 480
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	224 322	344 977
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 990 396	1 599 028

I. Informácie o nákladoch**e) náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	5 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	3 000
iné uisťovacie služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

a) až d) náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	514 106	267 988
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	509 106	264 988
opravy a udržiavanie, revízie	83 464	48 567
účtovnícke služby	64 000	18 000
reklamné služby	90 415	35 016
pranie a čistenie	69 640	38 078
provízie a rezervačné poplatky	75 368	42 484
ostatné služby - RTVS, internet, SOZA, nájom prac. síl, lízing	62 983	29 371
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 062 598	1 250 489
náklady vynaložené na tovar	7 674	4 528
spotreba materiálu	267 558	84 508
spotreba energií	294 472	167 238
osobné náklady	1 042 045	558 902
odpisy	406 430	393 932
Finančné náklady, z toho:	451 796	409 122
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	451 796	409 122
úroky z úverov, kontokorentný úver	347 671	310 889
úroky z pôžičiek	57 271	54 582
bankové poplatky, poistenie budov	46 854	43 651
Náklady spolu	3 028 500	1 927 599

J. Informácie o daniach z príjmov**f) daň z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-33 960	x	x	-323 034	x	x
teoretická daň	X	-7 131	21	X	-67 837	21
Daňovo neuznané náklady	123 496	25 934	21	175 684	36 894	21
Výnosy nepodliehajúce dani	180 296	-37 862	21	330 186	-69 339	21
Odpočít daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	-90 760	-19 059	21	-477 536	-100 282	21
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Splátná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov	0	0	0	0	0	0

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2022 neevidovala žiadne skutočnosti a hospodárske operácie, ktoré sa neúčtujú v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré je možno využiť.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V priebehu roka 2022 neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti, ani spoločníkovi vyplácané žiadne odmeny za výkon funkcie, neboli poskytnuté žiadne úvery, ani iné peňažné, či nepeňažné plnenia a zvýhodnenia.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka po 31.12.2022 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov a ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke k 31.12.2022. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2022 boli zúčtované do tohto obdobia.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	4 087 252				4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Neuhradená strata minulých rokov	-10 486 047			-323 034	-10 809 081
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-323 034	-33 960		323 034	-33 960
Spolu	4 778 227	-323 034	0	0	4 744 267

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	4 087 252				4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk minulých rokov	-9 755 272			-730 776	-10 486 047
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-730 776	-323 034		730 776	-323 034
Spolu	5 101 260	-323 034	0	0	4 778 227

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2022 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2021, strata vo výške 323 034 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 – straty vo výške 33 960 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto :

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-33 960	-323 034
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	897 288	762 652
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	406 430	393 932
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	4 644	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	24 686	-1 085
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	404 942	365 470
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 144	-5 537
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	60 730	9 872
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-236 082	-216 614
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-212 810	-22 851
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-13 316	-198 393
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 956	4 630
	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.)	627 246	223 004
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-346 352	-284 258
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	314 854	261 780
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	280 894	-61 254
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-107 128	-5 458
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky	-65 000	
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek		45 000
B. 12.	Prijaté úroky		10 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-172 128	49 542
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-33 584	-7 529
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		42 000
C. 2. 6.	Výdaje na poskytnuté pôžičky (-)	-33 584	-49 529
C. 3.	Zaplatené úroky	-1 319	-433
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-34 903	-7 962
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	73 863	-19 674
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-276 510	-256 836
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-202 647	-276 510
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-202 647	-276 510