

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Hotel HVIEZDA, s.r.o.
Sídlo: Okružná 123, 962 71 Dudince
Dátum založenia: 28.04.1999
Dátum zápisu do obchodného registra: 24.09.1999
2. Založenie spoločnosti
Obchodná spoločnosť, Hotel HVIEZDA, s.r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.04.1999 o a do obchodného registra bola zapísaná 24.09.1999 na Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 6906/S.
3. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - a. kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných ohlasovacích živností
 - b. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (maloobchod) v rámci voľných ohlasovacích živností
 - c. sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
 - d. prenájom motorových vozidiel
 - e. realitná agentúra – sprostredkovanie nákupu a predaja nehnuteľností
 - f. správa nehnuteľností v spojení s inými službami
 - g. faktoring a forfaiting
 - h. ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy ***, v kempingoch triedy *** a vo vyšších triedach
 - i. zmenáreň
 - j. nepravidelná neverejná osobná cestná doprava – osobná doprava nespĺňajúca podmienky taxislužby v rozsahu voľných živností
 - k. ambulancia v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia v úväzku 1,0 lekárskeho miesta
 - l. masérské služby
 - m. kozmetické služby
 - n. prenájom hnutelných vecí
 - o. prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

4. Stav zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	50
počet vedúcich zamestnancov	6	6

5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2021 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 06.05.2022.

INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti nie je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej obchodnej spoločnosti.

INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Z dôvodu príchodu 3. vlny pandémie koronavírusu COVID-19 sa manažment účtovnej jednotky rozhodol pristúpiť k opätovnému uzatvoreniu prevádzky od 1. novembra 2021. K opätovnému otvoreniu hotela došlo až od 15.3.2022 (za rok 2022 bol teda hotel zatvorený 89 dní). V decembri bol zatvorený, ale to bola bežná odstávka hotela ako každý rok.

Celková obsadenosť hotela za rok 2022 počas 276 dní otvorenej prevádzky dosiahla úroveň 34,88 %. Ak sa predmetná obsadenosť vyčíslí, resp. prepočíta na celý kalendárny rok, t.j. 365 dní, teda aj na obdobie, kedy boli priestory a kapacity hotela uzatvorené, jej výška sa rovná obsadenosti na úrovni 27,46 %.

Napriek tomu, že prevádzka účtovnej jednotky bola otvorená len počas cca 3/4 roka, jej manažmentu sa úspešne podarilo udržať takmer všetky pracovné miesta na trvalý pracovný pomer (cca. 58 pracovníkov).

Čo sa týka finančných výkonov účtovnej jednotky v roku 2022, tie boli síce oproti roku 2021 vyššie, avšak v dôsledku zníženej kúpyschopnosti trhu v dôsledku rastu cien vstupov dosiahla spoločnosť stratu.

Zároveň, v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine si vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Tieto zvýšené vstupné náklady boli premietnuté do predajných cien tovarov a služieb, ktoré spoločnosť poskytuje.

Vzhľadom k aktuálnej, celosvetovo nie priaznivej situácii v súvislosti s energetickou krízou a vojnovým konfliktom na Ukrajine si vedenie účtovnej jednotky nedovoľuje vyjadriť kvalifikovaný odhad vývoja na nasledujúce obdobie, no domnieva sa, že predpoklad nepretržitého trvania a činnosti účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ) nebude významným spôsobom ohrozený.

Manažment účtovnej jednotky aj naďalej pozorne monitoruje aktuálnu situáciu a prijíma manažérske rozhodnutia, ktoré minimalizujú prípadné negatívne dopady na prevádzkovanie hotelového zariadenia spoločnosti.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára.
3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

	Doba používania	Metóda odpisovania
013 - Softvér	5	lineárna

Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách, s výnimkou majetku obstaraného v súvislosti s rekonštrukciou izieb, chodieb a recepcie hotela. Tento bol napriek hodnote, ktorá nesplňuje cenový limit, zaradený ako hmotný majetok a odpisuje sa 6 rokov. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Účet majetku		Doba odpisovania v rokoch	Metóda odpisovania
021	Budovy, haly a stavby	20/40/80	lineárna
021	Budovy, haly a stavby	30	lineárna
022	Stroje, prístroje a zariadenia	4/6/12	lineárna
022	Dopravné prostriedky	4	lineárna

4. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
5. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
6. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Poskytnuté dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Objekt rehabilitačného centra	711 963	326 746
Objekt bowling	443 491	206 194
Technické zhodnotenie hotela wellness	308 517	103 906
Bazén	1 553 096	123 655
Zvýšenie štandardu izieb, apartmánov a chodieb, rekonštrukcia recepcie	999 580	418 707

Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené reálnou hodnotou. Ak dôjde k zníženiu hodnoty podielu oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vytvorí sa opravná položka.

Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar .
2. Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto).
3. Nakupované zásoby sa vyskladňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien jednotlivých druhov zásob, vedených na samostatných skladových kartách. Náklady spojené s obstaraním tovarových a materiálových zásob sú vedené samostatne a do nákladov spoločnosti sú účtované po prepočte stanoveným spôsobom, a to rovnakým % ako sú vyskladnené tovarové a materiálové zásoby.
4. Zásoby sa v účtovnej závierke vykazujú ocenením cenou nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby), alebo čistou realizačnou hodnotou.
5. Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:
 - a) knihy, odborné časopisy
 - b) ochranné pracovné pomôcky a PHM
 - c) kancelárske potreby a čistiace prostriedky
 - d) náhradné diely na stroje a dopravné prostriedky, pracovné náradie

Pohľadávky

1. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

2. Pohľadávky nadobudnuté postúpením sa oceňujú obstarávacou cenou.
3. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
4. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok splatnosti pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.
5. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti dlhšej ako jeden rok vo výške 100%, na základe odhadovanej vymožitelnosti podľa skúsenosti z minulých období. Spoločnosť rozpúšťa opravné položky k pohľadávkam z titulu vymoženia pohľadávok a odpisu pohľadávok. Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

1. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
2. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách

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. Sú tu zúčtované náklady na predplatné, poisťné, spoje a služby.

Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobné, že dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

Spoločnosť tvorí aj rezervu na audit účtovnej závierky a nevyúčtované energie a služby.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach. ÚJ účtovala o výnosoch budúcich období z titulu prijatia platby z euro fondov na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

Cudzia 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 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 meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

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
Oa	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								

Stav na začiatku účtovného obdobia		27 458						27 458
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27 458						27 458
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 967						21 967
Prírastky		2 124						2 124
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24 091						24 091
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 491						5 491
Stav na konci účtovného obdobia		3 367						3 367

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
0a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 458						27 458
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27 458						27 458
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		19 843						19 843
Prírastky		2 124						2 124
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 967						21 967
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 615						7 615
Stav na konci účtovného obdobia		5 491						5 491

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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 účtovného obdobia	21 035	5 334 082	1 093 823			4 604	267 854		6 721 398
Prírastky		2 615	18 265				20 881		41 761
Úbytky							20 881		20 881
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	21 035	5 336 697	1 112 088			4 604	267 854		6 742 278
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 206 576	1 049 358						2 255 934
Prírastky		70 464	12 241						82 705

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 277 040	1 061 599						2 338 639
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 035	4 127 506	44 465			4 604	267 854		4 465 464
Stav na konci účtovného obdobia	21 035	4 059 657	50 489			4 604	267 854		4 403 639

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou. Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre prípad zničenia alebo odcudzenia motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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 účtovného obdobia	21 035	5 330 860	1 058 483			4 604	266 320		6 681 302
Prírastky		3 222	35 340				40 096		78 658
Úbytky							38 562		38 562
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	21 035	5 334 082	1 093 823			4 604	267 854		6 721 398
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 136 200	1 041 172						2 177 372
Prírastky		70 376	8 186						78 562

Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 206 576	1 049 358						2 255 934
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 035	4 194 660	17 311			4 604	266 320		4 503 930
Stav na konci účtovného obdobia	21 035	4 127 506	44 465			4 604	267 854		4 465 464

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

5. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. K 31.12.2022 obchodná spoločnosť nevlastní také zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravné položky. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

6. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 117	232	7 018		331
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	18 900				18 900
Pohľadávky spolu	26 017	232	7 018		19 231

8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 545	2 299	5 844
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 333		7 333
Iné pohľadávky	72 223	18 900	91 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	83 101	21 199	104 300

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2022 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

9. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 2

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

10. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 343	17 370
Bežné bankové účty	769	36 703
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 112	54 073

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

11. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	1 572	351
Vopred zaplatené poisťné	213	213
Licencie software		
Predplatné odbornej tlače		
Predplatené služby	372	27
Nájomné	875	
Členský príspevok		
Telef. poplatky	112	111
Príjmy budúcich období, z toho:		

Refakturácia elektr. energie nájomcom

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, paušálne telefónne poplatky a náklady na služby, ktoré vecne patria do nákladov roku 2023.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**12. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	54 172
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 709
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	51 463
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	54 172

13. Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 134	46 012	58 511		51 635
Na audit ÚZ	2 990	3 290	2 990		3 290
Na dovolenky	55 521	42 722	55 521		42 722
KR mimo daň	5 623				5 623

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 107	58 511	50 484		64 134
Na audit a zverejnenie ÚZ	2 990	2 990	2 990		2 990
Na dovolenky	47 494	55 521	47 494		55 521
KR mimo daň	5 623				5 623

14. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 947 368	2 969 051
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	120 239	131 018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 827 129	2 838 033
Krátkodobé záväzky spolu	506 514	362 684
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	159 046	103 889
Záväzky po lehote splatnosti	347 468	258 795

15. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	549 783	614 717
odpočítateľné	235	80
zdaniteľné	549 548	614 637
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	30 241	34 471
odpočítateľné	30 241	34 471
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	6 400	7 256
Uplatnená daňová pohľadávka	856	603
Zaúčtovaná ako náklad	856	603
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	115 405	129 074
Zmena odloženého daňového záväzku	13 669	12 844
Zaúčtovaná ako náklad	-13 669	12 844
Zaúčtovaná do vlastného imania		

16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 200	8 224
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 813	1 427
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 813	1 427
Čerpanie sociálneho fondu	779	451
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 234	9 200

17. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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					
Krátkodobé bankové úvery					
Všeobecná úverová banka	EUR	2,3	30.4.2022	0	65 000

Úver bol zabezpečený záložným právom na hnutelný majetok a nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti, záložným právom na pohľadávky, ručiteľskými listinami fyzických osôb, jednosubjektovými blankozmenkami vystavenými fyzickými osobami a záložným právom na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VUB.

Tabuľka č. 2

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 pôžičky					
Spoločník č.1	EUR	bezúročne	Na neurčito	328 455	328 455
Spoločník č.2	EUR	bezúročne	Na neurčito	1 820 746	1 809 346
G7	EUR	bezúročne	Na neurčito	6 222	6 222
MSJ FASHION	EUR	bezúročne	Na neurčito	528 794	528 794
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR				
	EUR				

V zmluvách o pôžičkách je dohodnutá doba návratnosti poskytnutej sumy dlžníkom veriteľom na neurčito.

18. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		

Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	801 212	813 703
Dotácie na obstaranie DHM	801 212	813 703
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 461	13 431
Dotácie na obstaranie DHM	12 492	12 492

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

19. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Bar, Recepčia	116 400	70 719				
Služby					1 440 894	944 762
Spolu	116 400	70 719			1 440 894	944 762

V roku 2022 bol počet prenocovaní tuzemských hostí 17 412 a prenocovaní zahraničných hostí 1713.
V roku 2021 bol počet prenocovaní tuzemských hostí 15 003 a prenocovaní zahraničných hostí 597.

20. Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13 431	7 922
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Aktivácia stravy	13 431	7 922
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	126 749	450 986
Ostatné výnosy – kupóny na zľavu Metro	1 540	770
Ostatné výnosy – vrátené súdne poplatky	0	0
Ostatné výnosy – dotácie na modernizáciu	12 492	12 492

Ostatné výnosy – prebytky z inventúr	3 906	2 063
Ostatné výnosy – odpis záväzkov	6 105	1 683
Dotácie úrad práce, sociálnych vecí a rodiny	75 834	330 959
Dotácie ministerstvo dopravy a výstavby SR	22 912	99 933
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
úroky		
Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov		

21. Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 440 894	944 762
Tržby za tovar	116 400	70 719
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 557 294	1 015 481

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**22. Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 290	2 990
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 290	2 990
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	333 057	143 407
Opravy a údržba	66 714	10 157
Cestovné a ubytovanie	15 189	5 519
Telefónny, poštovné	3 691	3 162
Reklama	52 973	23 787

Thajské masáže	17 504	12 016
Hudobná produkcia a animácie	27 592	7 479
Provízie	55 782	8 968
Stočné	8 914	6 021
Ostatné služby	121 207	66 298
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 359 102	1 113 857
Spotreba materiálu , energie	458 607	214 079
Mzdové náklady	660 924	659 989
Náklady na sociálne poistenie	218 846	214 904
LITA – autorské poplatky	0	1 892
poistné	5 120	5 119
Pokuty a penále	10 206	15 779
Manká a škody	5 303	2 095
Odpísané pohľadávky	96	
Finančné náklady, z toho:	8 195	10 210
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Poplatky banke	7 870	7 046
Úroky z úverov a pôžičiek	325	3 164

INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**23. Informácie o daniach 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:	-210 932			77 397		
teoretická daň			21		16 253	21
Daňovo neuznané náklady	166 649			371 546		
Výnosy nepodliehajúce dani	99 899			402 384		
Umorenie daňovej straty						
Iné daňovo neuznané výdavky	736					
Spolu	-143 446			46 559		
Splatná daň z príjmov					9 778	13
Odložená daň z príjmov					13 447	17
Celková daň z príjmov					23 225	30

24. Informácie o údajoch sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

25. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe

26. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa, zostavenia účtovnej závierky

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

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

Jeden z konateľov je zamestnancom spoločnosti a je odmeňovaný za prácu mzdou.

Okrem príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom spoločnosti poskytnuté žiadne odmeny za výkon funkcie, ani žiadne pôžičky, záruky a iné zabezpečenia.

28. Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

- splatenie časti pôžičky spoločníkovi č.2	58 600 EUR
- prijatie pôžičky od spoločníka č.2	70 000 EUR
- príjmy z prenájmu od MSJ WORLD COOPERATION spol. s r.o.	664 EUR
- nákup DHM od MSJ WORLD COOPERATION spol. s r.o.	5 918 EUR
- Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- prijatá pôžička od G7, s.r.o.	6 222 EUR
- prijatá pôžička od spoločníka č.1	328 455 EUR
- prijatá pôžička od spoločníka č.2	1 820 746 EUR
- prijatá pôžička od MSJ FASHION	528 794 EUR
- nezaplatené úroky z pôžičky od G7, s.r.o.	241 EUR
- nezaplatené úroky z pôžičky spoločníkovi č.1	8 466 EUR
- nezaplatené úroky z pôžičky spoločníkovi č.2	55 745 EUR

- nezaplatené úroky z pôžičky MSJ FASHION	9 431 EUR
- záväzky z obchodného styku spoločník č.2	9 000 EUR
- ostatné záväzky z postúpenia pohľadávok MSJ FASHION	48 639 EUR
- ostatné záväzky z postúpenia pohľadávok spoločník č.2	99 459 EUR
- záväzky z obchodného styku MSJ FASHION	5 350 EUR
- záväzky z obchodného styku MSJ WORLD COOPERATION, s.r.o.	3 203 EUR

3. Žiadne obchody, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a jej spriaznenými osobami neboli uzavreté na základe neobvyklých obchodných podmienok.

4. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

29. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	604 143				604 143
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	27 524			2 709	30 233
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	552 187			51 463	603 650
Neuhradená strata minulých rokov	- 832 092				-832 092
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 172	-198 119		54 172	-198 119
Ostatné položky vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	604 143				604 143
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 025			7 499	27 524
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	409 697			142 490	552 187
Neuhradená strata minulých rokov	-832 092				-832 092
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	149 989	54 172		149 989	54 172
Ostatné položky vlastného imania					

30. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-210 932	77 397
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	71 472	71 535
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku (+)	84 829	80 686
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-13 682	-12 315
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	325	3 164
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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 (+/-)		
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.)	176 890	72 139
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	67 018	33 429
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	123 648	35 388
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-13 776	3 322
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov (-/+)		
	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.)	37 430	221 071
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností (-)	-325	-3 164
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	37 105	217 907
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (- +)	-8 655	-33 821
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	28 450	184 086
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-24 811	-36 721
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	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 na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-24 811	-36 721
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	-53 600	-76 929

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-65 000	-70 413
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	70 000	784
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-58 600	-7 300
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-53 600	-76 929
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-49 961	70 436
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	54 073	-16 363
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 112	54 073
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, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	4 112	54 073

