

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12.2023

v  - eurocentoch  - celých eurách \*)

mesiac Rok mesiac rok

Za obdobie od   do  Bezprostredne predchádzajúce obdobie od   do  

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka \*) Účtovná závierka :)

   - riadna  - zostavená  
 - mimoriadna  - schválená  
 - priebežná

IČO

DIČ

Kód SK NACE

  

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

 

PSČ

Názov obce

 

Číslo telefónu

Číslo faxu

 /   / 

|                              |  |  |   |
|------------------------------|--|--|---|
| Zostavené dňa:<br>08.03.2024 | Podpisový záznam<br>osoby zodpovednej za<br>vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam<br>osoby zodpovednej za<br>zostavenie účtovnej<br>závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky alebo<br>fyzickej osoby, ktorá je<br>účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:               |  |  |   |

\*) Vyznačuje sa krížikom X

## **1. POPIS SPOLOČNOSTI**

*Kúpele Nový Smokovec, a. s.* (ďalej len „spoločnosť“) je *akciová spoločnosť*, ktorá vznikla dňa 13.09.1995. Dňa 01.10.1995 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sa, vložka 232/P. Spoločnosť sídli v Novom Smokovci 32, 062 01 Vysoké Tatry, Slovenská republika, identifikačné číslo :31714471.

V roku 2014 bola uskutočnená zmena v zápise do Obchodného registra a to rozšírenie predmetu činnosti o poskytovanie špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

Hlavným predmetom činnosti je:

- 1. Poskytovanie ambulantnej a ústavnej kúpeľnej starostlivosti*
- 2. Vykonávanie ubytovacích, stravovacích a pohostinských činností*

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 94                    | 87   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 89                    | 91   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 6                     | 6  |

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Akcionár                 | Výška podielu na základnom imaní |               | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--|
|                          | absolútne                        | v %           |                                   |  |
| LIKU, s. r. o.           | 1 612 042                        | 99,48         | 99,48                             |  |
| Ostatní drobní akcionári | 8 398                            | 0,52          | 0,52                              |  |
|                          |                                  |               |                                   |  |
|                          |                                  |               |                                   |  |
|                          |                                  |               |                                   |  |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 620 440</b>                 | <b>100,00</b> | <b>100,00</b>                     |  |

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 nedošlo k žiadnej zmene akcionárov, ani ich podielov na základnom imaní spoločnosti.

V zmysle ustanovení Obchodného zákonníka predstavenstvo spoločnosti vedie zoznam akcionárov, ktorý je súbežne registrovaný v Národnom centrálnom depozitári cenných papierov, a. s. Bratislava.

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

**Predstavenstvo (Konatelia)**

Predseda: PhDr. Katarína Lazorčáková

Člen: Mgr. Jarmila Baluchová

Člen: Ing. Anton Šarišský

**Dozorná rada**

Predseda: Peter Keruľ

Člen: František Friedrich

Člen: Mgr. Kristína Suržinová

*Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny*

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Vedenie spoločnosti zvažilo potenciálne dopady energetickej a ekonomickej situácie na spoločnosť a dospelo k názoru, že spoločnosť je schopná pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 02.05.2023.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Goodwill / záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|                                   | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Aktivované náklady na vývoj       | -                             | -                         | -                  |
| Softvér                           | 4                             | 25                        | lineárna           |
| Oceniteľné práva                  | 4                             | 25                        | lineárna           |
| Goodwill                          | -                             | -                         | -                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                         | 100                       | jednorázový odpis  |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahrňujú priame materiálové náklady, mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa od 1.1.2016 oceňuje reálnou cenou a účtuje sa v prospech účtu 648 a pri odpisovanom majetku na účet 384.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

*Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho častí) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.*

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda účtovného odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| Stavby                         | 20 až 50                      | 2                         | lineárna           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12                       | 8,3 až 25                 | lineárna           |
| Dopravné prostriedky           | 4 až 8                        | 12,5                      | lineárna           |
| Inventár                       | Rôzna                         | 100                       | jednorázovo        |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | Rôzna                         | 100                       | jednorázovo        |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov.

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

### **d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové náklady, mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

### **e) Zákazková výroba**

Spoločnosť nerealizovala v roku 2023 zákazkovú výrobu, nevznikla povinnosť takéhoto účtovania .

### **f) Zákazková výstavba nehnuteľností určených na predaj**

Spoločnosť v roku 2023 nerealizovala zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

#### g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami .

#### h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### i) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### j) 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.

#### k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, *kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.*

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *krajského* súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. *Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.*

Spoločnosť vytvára rezervný fond *v súlade s § 217 Obchodného zákonníka a v zmysle stanov spoločnosti vo výške 10% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke až do dosiahnutia 20 % výšky základného imania.*

#### m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa do 31. decembra 2008 prepočítavali na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska, platným v deň uskutočnenia transakcie. Po 1. januári 2009 (deň zavedenia meny Euro v Slovenskej republike) sa transakcie v cudzej mene prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

#### **o) Deriváty**

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- *zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,*
- *zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný*
- *zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.*

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je trhovú cenu na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (*napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr*). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejmé, že došlo k znehodnoteniu derivátu. Ak je derivát klasifikovaný ako derivát určený na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu, ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa účtuje zmena reálnej hodnoty doložená údajmi z verejného trhu do finančných nákladov / výnosov. Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú do vlastného imania. Ak je zabezpečovaný majetok a záväzky, ak sa so zabezpečovacím derivátom obchoduje na verejnom trhu a ak sa zmeny reálnej hodnoty dajú doložiť údajmi z verejného trhu, alebo ak sa so zabezpečovacím derivátom neobchoduje na verejnom trhu, ale derivátový obchod sa uskutoční podľa uzavretej zmluvy najneskôr do konca nasledujúceho účtovného obdobia, následne sa na ťarchu príslušného účtu nákladov a v prospech príslušného účtu výnosov účtuje nielen o zmenách reálnych hodnôt zabezpečeného majetku a záväzkov, ale aj o zabezpečovacích derivátoch.

#### **p) Finančný lízing**

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

#### **q) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **r) Dotácie / Investičné ponuky**

Spoločnosť v roku 2023 využila možnosť žiadať o dotácie a príspevky:

1. dotácia na preplatenie nákladov na energie z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky,
2. príspevok na duálne vzdelávanie z Ministerstva školstva, vedy, výskumu a športu Slovenskej republiky.

#### **s) Oprava chýb minulých období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých rokov s vplyvom na vlastné imanie.

## DLHODOBÝ MAJETOK

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                     | Bežné účtovné obdobie 2023             |         |                       |          |                |                      |   |        |
|---|--|---------|-----------------------|----------|----------------|----------------------|---|--------|
|   | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obstará-<br>vaný DNM | Poskyt-<br>nuté<br>preddav-<br>ky na<br>DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                              |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |  | 13 434  |                       |          | 22 107         | 0                    |   | 35 541 |
| Prírastky                                     |  | 0       |                       |          | 0              | 0                    |   | 0      |
| Úbytky  |  | 0       |                       |          | 0              | 0                    |   | 0      |
| Presuny                                       |  | 0       |                       |          | 0              | 0                    |   | 0      |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |  | 13 434  |                       |          | 22 107         | 0                    |   | 35 541 |
| Oprávky                                       |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |  | 13 434  |                       |          | 22 107         | 0                    |   | 35 541 |
| Prírastky                                     |  | 0       |                       |          | 0              | 0                    |   | 0      |
| Úbytky  |  | 0       |                       |          | 0              | 0                    |   | 0      |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |  | 13 434  |                       |          | 22 107         | 0                    |   | 35 541 |
| Opravné položky                               |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| Prírastky                                     |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| Úbytky  |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| Zostatková hodnota                            |  |         |                       |          |                |                      |   |        |
| <b>Stav na začiatku<br/>účtovného obdobia</b> |  | 0       |                       |          | 0              |                      |   | 0      |
| <b>Stav na konci<br/>účtovného obdobia</b>    |  | 0       |                       |          | 0              |                      |   | 0      |

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |         |                   |          |             |                 |                             |        |
|---|---|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|   | Aktivované náklady na vývoj                       | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                          |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 13 434  |                   |          | 22 107      | 0               |                             | 35 541 |
| Prírastky                                 |   | 0       |                   |          | 0           | 0               |                             | 0      |
| Úbytky                                    |   | 0       |                   |          | 0           | 0               |                             | 0      |
| Presuny                                   |   | 0       |                   |          | 0           | 0               |                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 13 434  |                   |          | 22 107      | 0               |                             | 35 541 |
| Oprávky                                   |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 13 434  |                   |          | 22 107      |                 |                             | 35 541 |
| Prírastky                                 |   | 0       |                   |          | 0           |                 |                             | 0      |
| Úbytky                                    |   | 0       |                   |          | 0           |                 |                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 13 434  |                   |          | 22 107      |                 |                             | 35 541 |
| Opravné položky                           |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                                 |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                        |   |         |                   |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | 0       |                   |          | 0           |                 |                             | 0      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | 0       |                   |          | 0           |                 |                             | 0      |

| Dlhodobý nehmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bežné účtovné obdobie 2023 |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|--|----------------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|  | 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     |
| Prvotné ocenenie                       |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 243 710                    | 4 872 853 | 874 700   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 6 154 267 |
| Prírastky                              |                            |           | 30 605  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 30 605    |
| Úbytky                                 |                            |           | 10 192  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 10 192    |
| Presuny                                |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 243 710                    | 4 872 853 | 895 113   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 6 174 680 |
| Oprávky                                |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 0                          | 3 628 196 | 796 504   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 4 587 704 |
| Prírastky                              |                            | 77 152    | 24 665  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 101 817   |
| Úbytky                                 |                            | 0         | 10 192  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 10 192    |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                          | 3 705 348 | 810 977   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 4 679 329 |
| Opravné položky                        |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                              |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                                 |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                     |                            |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 243 710                    | 1 244 657 | 78 196  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 1 566 563 |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 243 710                    | 1 167 505 | 84 136  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 1 495 351 |

| Dlhodobý hmotný majetok         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|---------------------------------|---|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                 | Pozemky   | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddávky na DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 243 710   | 4 872 853 | 882 791   |                                       |                                 | 182 127     |                 |                             | 6 181 481 |
| Prírastky                       |   |           | 50 052  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 50 052    |
| Úbytky                          |   |           | 58 143  |                                       |                                 | 19 123      |                 |                             | 77 266    |
| Presuny                         |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 243 710   | 4 872 853 | 874 700   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 6 154 267 |
| Oprávky                         |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 0   | 3 536 597 | 832 759   |                                       |                                 | 182 127     |                 |                             | 4 551 483 |
| Prírastky                       |   | 91 599    | 21 887  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 113 486   |
| Úbytky                          |   | 0         | 58 142  |                                       |                                 | 19 123      |                 |                             | 77 265    |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 0   | 3 628 196 | 796 504   |                                       |                                 | 163 004     |                 |                             | 4 587 704 |
| Opravné položky                 |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                       |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                          |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtov. obdobia    |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota              |   |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtov. obdobia | 243 710   | 1 336 256 | 50 032  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 1 629 998 |
| Stav na konci účtov. obdobia    | 243 710   | 1 244 657 | 78 196  |                                       |                                 | 0           |                 |                             | 1 566 563 |

| Dlhodobý hmotný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie, r. 2023 |
|--|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 423 557                                   |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |   |

Záložné právo bolo zriadené tromi záložnými zmluvami na 3 prekleňovacie úvery z OTP banky, súvisiace s realizáciou investícií v rámci Projektu 2014/2015. Zostatok úveru k 31.12.2023 je 60 195,95 €.

Záložné právo bolo zriadené 27.08.2014 k nehnuteľnosti Hotel Palace, s. č. 32 a pozemkom na parcele KNC č. 341/2, 342, 343, 344/1, 344/3 na LV č. 483 v prospech OTP Banka Slovensko, a. s. Na prelome rokov 2021 a 2022 došlo k zlúčeniu bánk OTP Banka Slovensko a ČSOB banky. Na základe tejto skutočnosti sa zmenilo záložné právo uvedenej nehnuteľnosti v prospech ČSOB banky.

### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Colonnade Insurance S. A. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie proti živelným nebezpečenstvám, krádeži a lúpeži, vandalizmu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 770 000,-- EUR.

### c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok              | Bežné účtovné obdobie        |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
|--|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
|  | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                       |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                              |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Úbytky                                 |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Presuny                                |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Opravné položky                        |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                              |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Úbytky                                 |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                     |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    |                              |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |

| Dlhodobý finančný majetok       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
|---------------------------------|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                 | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti i najviac jeden rok | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                       |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Úbytky                          |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Presuny                         |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtov. obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Opravné položky                 |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Prírastky                       |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Úbytky                          |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtov. obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota              |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtov. obdobia |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |
| Stav na konci účtov. obdobia    |  |   |                               |                          |             |  |                 |                             |       |

| Dlhodobý finančný majetok  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

*Pokiaľ nie je finančný majetok ocenený reálnou hodnotou či metódou vlastného imania, uviesť dôvody a dopady iného použitého ocenenia.*

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |                                      |  |   |                     |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
|  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
|  |                       |                                      |  |   |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                     | x                                    | x  | x   | x                   |

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

| Dlhové CP držané do splatnosti                  | Druh CP | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|---------|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                |         |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane |         |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane |         |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane           |         |                                    |                  |                  |   |                                 |
| <b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>     | x       |                                    |                  |                  |   |                                 |

Informácie k o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

| Dlhodobé pôžičky                                | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|---|------------------------------------|------------------|------------------|---|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti od troch do piatich rokov vrátane |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti od jedného do troch rokov vrátane |                                    |                  |                  |   |                                 |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane           |                                    |                  |                  |   |                                 |
| <b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>                   |                                    |                  |                  |   |                                 |

#### 4. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízko obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. 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 |
| Materiál                                 |                                       |           |   |  |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej |                                       |           |   |  |                                    |
| Výrobky                                  |                                       |           |   |  |                                    |
| Zvieratá                                 |                                       |           |   |  |                                    |
| Tovar                                    |                                       |           |   |  |                                    |
| Nehnutelnosť na predaj                   |                                       |           |   |  |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby           |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                      |                                       |           |   |  |                                    |

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

| Nehnutelnosť na predaj   | Hodnota |
|--|---------|
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie     |         |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania |         |

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

| Zásoby  | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo                              |                                  |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať |                                  |

## 5. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výroby |                          |   |   |
| Náklady na zákazkovú výrobu |                          |   |   |
| Hrubý zisk / hrubá strata   |                          |   |   |

| Hodnota zákazkovej výroby   | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         |                          |   |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku |                          |   |
| Suma prijatých preddavkov   |                          |   |
| Suma zadržanej platby   |                          |   |

| Názov položky   | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|---|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj |                          |   |   |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj |                          |   |   |
| Hrubý zisk / hrubá strata                                     |                          |   |   |

| Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj                                   | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj |                          |   |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku                           |                          |   |
| Suma prijatých preddavkov   |                          |   |
| Suma zadržanej platby   |                          |   |

## 6. POHLÁDÁVKY

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 |
| Pohľadávky z obchodného styku                                   | 357                                   | 19        | 357   | 0  | 19                                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej |                                       |           |   |  |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                 |                                       |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky  |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>   | <b>357</b>                            | <b>19</b> | <b>357</b>                                    | <b>0</b>   | <b>19</b>                          |

K rizikovým pohľadávkam boli v roku 2023 vytvorené nové opravné položky do výšky uznaného daňového výdavku podľa § 20 ods. 14, vo výške 19,-- € .

Pohľadávky voči spriazneným osobám spoločnosť neeviduje.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | <b>368 018</b>      | <b>11 605</b>        | <b>379 623</b>   |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   | <b>18 158</b>       | <b>0</b>             | <b>18 158</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>386 176</b>      | <b>11 605</b>        | <b>397 781</b>   |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | <b>11 605</b>         | <b>18 854</b>                                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | <b>386 176</b>        | <b>260 902</b>                               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>397 781</b>        | <b>279 756</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                       |  |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených 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    |                       |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                     |                    |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                     |                    |

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny       | 8 400                 | 29 062                                       |
| Bežné bankové účty       | 1 019 250             | 968 142                                      |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>             | <b>1 027 650</b>      | <b>997 204</b>                               |

| Krátkodobý finančný majetok                                   | Bežné účtovné obdobie              |           |        |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Stav na konci účtovného obdobia |
| Majetkové CP na obchodovanie                                  |                                    |           |        |                                 |
| Dlhové CP na obchodovanie                                     |                                    |           |        |                                 |
| Emisné kvóty  |                                    |           |        |                                 |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti |                                    |           |        |                                 |
| Ostatné realizovateľné CP                                     |                                    |           |        |                                 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                  |                                    |           |        |                                 |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                      |                                    |           |        |                                 |

Informácie o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

| Krátkodobý finančný majetok                  | 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 |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| Ostatné realizovateľné CP                    |                                       |           |   |  |                                    |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>     |                                       |           |   |  |                                    |

Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

| Názov položky   | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         |                                  |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať |                                  |

Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

| Krátkodobý finančný majetok              | Zvýšenie / zníženie hodnoty (+ / -) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|--|-------------------------------------|---|----------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie             |                                     |   |                                  |
| Dlhové CP na obchodovanie                |                                     |   |                                  |
| Emisné kvóty (komodity)                  |                                     |   |                                  |
| Ostatné realizovateľné CP                |                                     |   |                                  |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> |                                     |   |                                  |

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0  |
|   |                       |  |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 58 749                | 58 452                                       |
| - nájom                                     | 51 015                | 51 015                                       |
| - poistenie                                 | 5 746                 | 4 688  |
| - ostatné                                   | 1 988                 | 2 749  |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    |                       |  |
|   |                       |  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 2 000                 | 1 889  |
| - časové rozlíšenie príspevkov duál         | 2 000                 | 1 600  |
| - časové rozlíšenie nájom                   |                       | 289  |

## 9. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽ)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina         |                         |  |                    |  |  |                    |
| Finančný výnos |                         |  |                    |  |  |                    |
| <b>Spolu</b>   |                         |  |                    |  |  |                    |

## 10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 47 660 akcií v podobe listinných akcií na meno, s nominálnou hodnotou jednej akcie 34,-- €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

| Názov položky                                       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                                 | <b>215 619</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu                | 21 839                                       |
| 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        |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, akcionárom | 187 780                                      |
| Iné   | 6 000  |
| <b>Spolu</b>  | <b>215 619</b>                               |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovná strata</b>                       |  |
| <b>Neuhradená strata minulých období</b>    |  |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |  |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                |  |

Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania  | Bežné účtovné obdobie              |           |                 |                |                                 |
|---|------------------------------------|-----------|-----------------|----------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky          | Presuny        | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie   | 1 620 440                          |           |                 |                | 1 620 440                       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                        |                                    |           |                 |                |                                 |
| Zmena základného imania   |                                    |           |                 |                |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                    |           |                 |                |                                 |
| Emisné ážio   |                                    |           |                 |                |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | 168 396                            |           |                 |                | 168 396                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                    |           |                 |                |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |                                    |           |                 |                |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku ( pozemkov )           |                                    |           |                 |                |                                 |
| Zákonný rezervný fond   | 18 668                             |           |                 | 21 839         | 40 507                          |
| Nedeliteľný fond  |                                    |           |                 |                |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                    |           |                 |                |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                                    |           |                 |                |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                |                                    |           |                 |                |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 215 619                            | 308 648   |                 | -215 619       | 308 648                         |
| <b>Schválené dividendy ( záväzok )</b>                          | <b>94 826</b>                      |           | <b>-101 795</b> | <b>193 780</b> | <b>186 811</b>                  |
| Ostatné položky vlastného imania                                |                                    |           |                 |                |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa          |                                    |           |                 |                |                                 |

Celkový počet akcií : 47 660

Spoločnosť KNS dosiahla v účtovnom roku 2023 zisk vo výške 308 648,-- Eur. Zisk na 1 akciu predstavuje hodnotu 6,48 Eur.

Vedenie spoločnosti navrhuje, že zisk po zdanení za rok 2023, bude po zákonom prídelení do rezervného fondu spoločnosti použitý na výplatu dividend jednotlivým akcionárom podľa ich podielov akcií na základo m imaní.

| Položka vlastného imania  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |                 |                  |                                 |
|---|--|----------------|-----------------|------------------|---------------------------------|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky      | Úbytky          | Presuny          | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie   | <b>1 620 440</b>                             |                |                 |                  | <b>1 620 440</b>                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          |  |                |                 |                  |                                 |
| Zmena základného imania   |  |                |                 |                  |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |  |                |                 |                  |                                 |
| Emisné ážio   |  |                |                 |                  |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy  | <b>168 396</b>                               |                |                 |                  | <b>168 396</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   |  |                |                 |                  |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |  |                |                 |                  |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |  |                |                 |                  |                                 |
| Zákonný rezervný fond   | <b>3 834</b>                                 |                |                 | <b>14 834</b>    | <b>18 668</b>                   |
| Nedeliteľný fond  |  |                |                 |                  |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  |  |                |                 |                  |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   |  |                |                 |                  |                                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |  |                |                 |                  |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | <b>110 154</b>                               | <b>215 619</b> |                 | <b>- 110 154</b> | <b>215 619</b>                  |
| Schválené dividendy ( záväzok )                                   | <b>27 500</b>                                |                | <b>- 27 994</b> | <b>95 320</b>    | <b>94 826</b>                   |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |  |                |                 |                  |                                 |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa            |  |                |                 |                  |                                 |

Na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 02.05.2023, bolo okrem iného rozhodnuté, že účtovný zisk za rok 2022 po zdanení vo výške 215 619,--Eur, bude po zákonom prídele do rezervného fondu použitý na výplatu dividend jednotlivým akcionárom podľa ich podielov akcií na základnom imaní a tantiém pre členov Dozornej rady a Predstavenstva spoločnosti.

## 11. REZERVY

Informácie o rezervách

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |               |              | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>98 501</b>                      | <b>55 752</b> | <b>76 078</b> | <b>4 139</b> | <b>74 036</b>                   |
| - zákonné                          | 37 917                             | 52 952        | 33 778        | 4 139        | 52 952                          |
| - ostatné                          | 60 584                             | 2 800         | 42 300        | 0            | 21 084                          |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |
|                                    |                                    |               |               |              |                                 |

Rezervy sú vytvorené nasledovne:

- zákonné rezervy vytvorené na nevyčerpané dovolenky roku 2023 a poistné k nim,
- nedaňové rezervy vytvorené na odmenu pre audítora s predpokladaným rokom použitia 2024, rezerva na súdny spor s LITA (organizácia kolektívnej správy autorských práv).

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |              |                                 |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>38 263</b>                                | <b>80 217</b> | <b>15 681</b> | <b>4 298</b> | <b>98 501</b>                   |
| - zákonné                          | 17 179                                       | 37 917        | 12 881        | 4 298        | 37 917                          |
| - ostatné                          | 21 084                                       | 42 300        | 2 800         | 0            | 60 584                          |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |
|                                    |  |               |               |              |                                 |

## 12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti   | 2 086                 | 260  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane                  | 421 899               | 382 201                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>423 985</b>        | <b>382 461</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov ( odl. daň + SF ) | 148 495               | 136 684                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov ( akcionári )              | 0                     | 0  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>148 495</b>        | <b>136 684</b>                               |

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa:

| Záväzok | Zostatok v roku 2023 (EUR) | Popis zaistenia |
|---------|----------------------------|-----------------|
|         |                            |                 |

Záväzky voči spriazneným osobám :

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 940</b>          | <b>1 838</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 9 901                 | 8 955  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       | 0  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>9 901</b>          | <b>8 955</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>9 802</b>          | <b>7 853</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>3 039</b>          | <b>2 940</b>                                 |

### 13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |  |   |
| Euro PROJEKT                    | Euro | 3,2            | 31.12.2024       | 60 196   | 120 796   |
|                                 |      |                |                  |  |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |  |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |
|                                 |      |                |                  |  |   |

Úvery boli bankou poskytnuté za účelom financovania investičných potrieb na základe predkladania dodávateľských faktúr na financovanie projektu Rekonštrukcia národnej kultúrnej pamiatky hotela Palace a doplnkových služieb schváleného MH SR v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast.

Dva úvery a to OTP EURO PROMT a Revolvingový ( DPH ) boli k 31.12.2016 v súlade s úverovými zmluvami splatené. Rovnako tak úver Euro PROJEKT bol v priebehu roka 2023 mesačne splácaný podľa úverovej zmluvy so zostatkom k 31.12.2023 vo výške 60 196,-- €. Na prelome rokov 2021 a 2022 prešiel uvedený úver z dôvodu zlúčenia bánk OTP Banka Slovensko a ČSOB do banky ČSOB.

V priebehu roka 2020 bol spoločnosti poskytnutý spotrebný úver od ČSOB Leasing, a.s. za účelom obstarania motorového vozidla. Úver bol v priebehu roka 2023 mesačne splácaný podľa predbežného predpisu splátok k Zmluve o spotrebnom úvere a v mesiaci november bol splatený úplne.

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |  |   |
| pôžičky                             | Euro | 0,00           | 31.12.2024       | 82 000   | 82 000  |
|                                     |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |
|                                     |      |                |                  |  |   |

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| (EUR) | Bankové úvery | Spotrebný úver | Finančné výpomoci |
|-------|---------------|----------------|-------------------|
| 2018  | 60 600,--     |                |                   |
| 2019  | 60 600,--     |                |                   |
| 2020  | 60 600,--     | 255,--         |                   |
| 2021  | 60 600,--     | 1 530,--       |                   |
| 2022  | 60 600,--     | 1 530,--       |                   |
| 2023  | 60 600,--     | 1 530,--       |                   |
| 2024  | 60 196,--     |                | 82 000,--         |

#### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-324 413</b>       | <b>-302 854</b>                              |
| odpočítateľné   | -324 413              | -302 854                                     |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>22 243</b>         | <b>62 524</b>                                |
| odpočítateľné   | 22 243                | 62 524                                       |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>  | <b>21,00</b>          | <b>21,00</b>                                 |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                       |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>63 456</b>         | <b>50 469</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku ( +/- )</b>                                      | <b>12 986</b>         | <b>- 5 794</b>                               |
| Zaúčtovaná ako náklad ( +/- )   | 12 986                | - 5 794                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |

Spoločnosť eviduje odložený daňový záväzok vo výške 63 456,-- EUR, ktorý vznikol rozdielom daňových a účtovných zostatkových cien HIM, tvorbou nedaňových rezerv a neuhradených záväzkov a rozdielov v účtovných a daňových zúčtovaniach dotácií poskytnutých v minulých obdobiach.

## 15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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: |                       | 0  |
|   |                       |  |
|   |                       |  |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 158 596               | 168 083                                      |
| Dotácia z roku 2006                         | 158 597               | 168 082                                      |
| Ostatné výnosy BO - dlhodobé                | 1                     | 1  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 9 488                 | 9 488  |
| Dotácia z roku 2006                         | 9 488                 | 9 488  |
| Ostatné výnosy BO - krátkodobé              |                       |  |

## 16. DERIVÁTY

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

| Názov položky                            | Účtovná hodnota |         | Dohodnutá cena podkladového nástroja |
|--|-----------------|---------|--------------------------------------|
|  | pohľadávky      | záväzky |                                      |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |
|  |                 |         |                                      |

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie                    |                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |
|--|--|----------------|--|----------------|
|  | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na     |                |
|  | Výsledok hospodárenia                    | Vlastné imanie | Výsledok hospodárenia                        | Vlastné imanie |
| Deriváty určené na obchodovanie, z toho: |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho:         |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |
|  |  |                |  |                |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi

| Zabezpečovaná položka                                 | Reálna hodnota        |  |
|---|-----------------------|--|
|   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Majetok vykázany v súvahe                             |                       |  |
| Závazok vykázany v súvahe                             |                       |  |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        |                       |  |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené |                       |  |
| <b>Spolu</b>  |                       |  |

## **17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                 | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                 | Do jedného roka vrátane | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane                      | Od jedného roka do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |  |                    |  |  |                    |
| Finančný náklad |                         |  |                    |  |  |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |  |                    | -  |  |                    |

Informácie o majetku prenajatom formou operatívneho prenájmu k 31. decembru 2023. Spoločnosť nemá v prenájme formou finančného prenájmu žiadny majetok.

## **18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť KNS, a. s. naďalej vystupuje ako prístupujúci dlžník za pôvodného dlžníka LIKU, s. r. o. na základe Zmluvy o prístupení k záväzku č. 5006/16/048-ZZ-04 na sumu poskytnutého úveru vo výške 620 000,- €.

V súvislosti s vyššie uvedeným prístupením k záväzku spoločnosť KNS, a. s. založila časť svojho majetku Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5006/16/048-ZZ-03 a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 5006/16/048-ZZ-01 v prospech záložného veriteľa OTP Banka Slovensko, a. s. na celkovú sumu 620 000,- €. V priebehu roka 2022 záložné práva k uvedeným pohľadávkam zanikli. Záložné práva k nehnuteľnostiam naďalej trvajú.

**Spoločnosť vedie tieto súdne spory :**

### 1. LITA organizácia kolektívnej správy o výšku odmeny za autorské práva.

V minulých rokoch sme viedli s OKS Lita 3 samostatné súdne spory pre výšku odmeny za autorské práva za rok 2015 pod spis. značkou 10C/81/2016 na OS Poprad, za rok 2016 pod spis. značkou 22ca/3/2017 na OS Košice, za rok 2018 pod spis. značkou 38Ca/17/2019. Žalobcom vo všetkých uvedených prípadoch bola OKS Lita. Súdne spory týkajúce sa rokov 2016 a 2018 boli v roku 2022 ukončené. Súdny spor za rok 2015 pokračuje naďalej pod spisovou značkou 8C/2/2023.

Do úschovy je u notára JUDr. Tomáša Trelly zložená finančná zábezpeka vo výške 3 298,68 € pre všetky OKS na odmeny za autorské práva za rok 2018.

Do notárskej úschovy prostredníctvom AHR SR je zložená finančná zábezpeka vo výške 5 411,19 € pre všetky OKS na odmeny za autorské práva za rok 2019.

Do notárskej úschovy prostredníctvom AHR SR je zložená finančná zábezpeka vo výške 5 302,13 € pre všetky OKS na odmeny za autorské práva za rok 2020.

Do notárskej úschovy prostredníctvom AHR SR je zložená finančná zábezpeka vo výške 4 083,59 € pre všetky OKS na odmeny za autorské práva za rok 2021.

V roku 2022 a 2023 nebola do notárskej úschovy prostredníctvom AHR SR zložená žiadna finančná zábezpeka.

Na súdne spory s OKS Lita bola vytvorená aj nedaňová rezerva.

## 2. Neuhradené pohľadávky

Spoločnosť v priebehu roka 2023 vymáhala 1 rizikovú pohľadávku, ku ktorej bola vytvorená opravná položka.

Informácie o podsúvahových položkách

| Názov položky                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok                         |                       |  |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)     |                       |  |
| Majetok prenajatý do úschovy              |                       |  |
| Pohľadávky z derivátov                    |                       |  |
| Závazky z opcí derivátov                  |                       |  |
| Odpísané pohľadávky                       |                       |  |
| Pohľadávky z leasingu                     |                       |  |
| Závazky z leasingu                        |                       |  |
| <b>Iné položky : drobný majetok v OTE</b> | <b>482 493</b>        | <b>483 134</b>                               |

Informácie o podmienených záväzkoch

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|---|--|---------------------------------|
|   | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     |  |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |  |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |  |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |  |                                 |
| Z ručenia                                 | 620 000                                      | 620 000                         |
| Iné podmienené záväzky                    |  |                                 |

| Druh podmieneného majetku   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv   |                       |  |
| Práva z poisťných zmlúv   |                       |  |
| Práva z koncesionárskych zmlúv                                    |                       |  |
| Práva z licenčných zmlúv  |                       |  |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z |                       |  |
| Práva z privatizácie  |                       |  |
| Práva zo súdnych sporov   |                       |  |
| Iné práva   |                       |  |

## 19. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (tržby za služby) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (finančné výnosy) |  |
|---------------------|--|--|--|--|--|--|
|                     | Bežné účtovné obdobie                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 143 854  | 129 526                                      | 4 245 469  | 3 457 626                                    | 14   | 74   |
|                     |  |  |  |  |  |  |
|                     |  |  |  |  |  |  |
| <b>Spolu</b>        | <b>143 854</b>                                 | <b>129 526</b>                               | <b>4 245 469</b>                                 | <b>3 457 626</b>                             | <b>14</b>  | <b>74</b>                                    |

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |  |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
|   | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |  |                 |                                       |  |
| Výrobky   |                       |  |                 |                                       |  |
| Zvieratá  |                       |  |                 |                                       |  |
| <b>Spolu</b>  |                       |  |                 |                                       |  |
| Manká a škody   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Dary  | x                     | x  | x               |                                       |  |
| Iné   | x                     | x  | x               |                                       |  |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        |                                       |  |

## Aktivácia

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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>5 500</b>          | <b>8 159</b>                                 |
| - náklady na zamest. stravu  | 5 500                 | 8 159  |
|  |                       |  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>20 822</b>         | <b>84 795</b>                                |
| - náhrada od zodp. osôb, poisťovní                                       | 1 123                 | 133  |
| - dotácie  | 16 244                | 78 455                                       |
| - ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                 | 3 455                 | 6 207  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>14</b>             | <b>74</b>                                    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | <b>14</b>             | <b>74</b>                                    |
| <i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |  |
| - Výnosové úroky z bank. účtov   |                       |  |
|  |                       |  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>  |                       |  |
|  |                       |  |

## Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 22 522                | 21 084                                       |
| Tržby z predaja služieb                 | 4 245 469             | 3 436 542                                    |
| Tržby za tovar                          | 143 854               | 129 526                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>4 411 845</b>      | <b>3 587 152</b>                             |

**Náklady** Informácie o nákladoch

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>1 007 328</b>      | <b>783 138</b>                               |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej činnosti, z toho:                 | 2 800                 | 2 800  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 2 800                 | 2 800  |
| iné uisťovacie audítorské služby                                       |                       |  |
| súvisiace audítorské služby  |                       |  |
| daňové poradenstvo   |                       |  |
| ostatné neaudítorské služby  |                       |  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <b>1 004 528</b>      | <b>780 338</b>                               |
| - pranie   | 35 636                | 23 255                                       |
| - spoje  | 11 158                | 7 856  |
| - nájomné ( nehnuteľnosti )  | 476 103               | 358 666                                      |
| - právne, ekonomické, marketingové služby                              | 20 140                | 18 032                                       |
| - ostatné služby   | 461 491               | 372 529                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:</b>      |                       |  |
| - spotreba materiálu   | 512 770               | 458 986                                      |
| - spotreba energií   | 232 613               | 190 681                                      |
| - osobné náklady z toho:   | 1 799 560             | 1 520 494                                    |
| Mzdy   | 1 323 108             | 1 123 747                                    |
| Sociálne a zdravotné poistenie   | 449 737               | 374 406                                      |
| Sociálne zabezpečenie  | 26 715                | 22 341                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                       | <b>18 747</b>         | <b>16 519</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>   | <b>2 134</b>          | <b>438</b>                                   |
| <i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>           | <b>16 613</b>         | <b>16 081</b>                                |
| - poplatky z termínových platieb                                       | 10 894                | 8 751  |
| - úroky  | 4 604                 | 5 041  |
| - ostatné finančné náklady   | 1 115                 | 2 289  |

## 20. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie |               |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |         |
|--|-----------------------|---------------|---------|--|---------------|---------|
|  | Základ dane           | Daň           | Daň v % | Základ dane                                  | Daň           | Daň v % |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>    | <b>395 593</b>        |               |         | <b>274 394</b>                               |               |         |
| Teoretická daň   | x                     | 83 075        | 21,00   | x  | 57 623        | 21,00   |
| Daňovo neuznané náklady, Pripočítateľné položky k DZ   | 35 963                | 7 552         | 1,91    | 55 297                                       | 11 612        | 4,23    |
| Výnosy nepodliehajúce dani, Odpočítateľné položky k DZ | - 68 172              | - 14 316      | -3,62   | - 19 020                                     | - 3 994       | -1,46   |
| Umorenie daňovej straty, licencie                      |                       |               |         |  |               |         |
| Spolu  | 363 384               | 76 311        | 19,29   | 310 671                                      | 65 241        | 23,78   |
| Úľava na dani  | -11 200               | - 2 352       | -0,59   | - 3 200                                      | - 672         | -0,24   |
| <b>Daň z príjmov spolu</b>                             |                       | <b>86 945</b> |         |  | <b>58 775</b> |         |
| Daň splatná spolu: z toho                              | 352 184               | 73 959        | 18,70   | 307 471                                      | 64 569        | 23,53   |
| - Splatná daň z príjmov                                | 352 184               | 73 959        | 18,70   | 307 471                                      | 64 569        | 23,53   |
| - Zrážková daň z úrokov                                |                       |               |         |  |               |         |
| Odložená daň z príjmov                                 |                       | 12 986        |         | - 5 794                                      |               |         |

**21. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|---|-----------|-------|---|-----------|-------|
|                     | štatutárnych  | dozorných | iných | štatutárnych  | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                     | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      |   | 11 558    |       |   |           |       |
|                     |   | 10 440    |       |   |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Peňažné preddavky   |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Nepeňažné preddavky |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté úvery    |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Poskytnuté záruky   |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |
| Iné                 |   |           |       |   |           |       |
|                     |   |           |       |   |           |       |

## 22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|-------------------|-------------------|------------------------------|--|
|                   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Liku, s.r.o.      | nájom             | 181 103                      | 184 221                                      |
| PK Auto, s. r. o. | nájom             | 330 000                      | 139 445                                      |
| PK Auto, s. r. o. | ostatné           | 15 366,31                    | 2 002  |
|                   |                   |                              |  |
|                   |                   |                              |  |
|                   |                   |                              |  |
|                   |                   |                              |  |
|                   |                   |                              |  |
|                   |                   |                              |  |

| Dcérska účtovná jednotka/<br>Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|--|-------------------|------------------------------|--|
|  |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |
|  |                   |                              |  |

**23. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2023 **nenastali** udalosti, ktoré **majú** významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke za rok 2023.

|                              |  |  |   |
|------------------------------|--|--|---|
| Zostavené dňa:<br>08.03.2024 | Podpis štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky:<br><br>PhDr. Katarína Lazorčáková | Osoba zodpovedná za<br>účtovníctvo<br>(meno, podpis):<br>Ing. Helena Mozdenová | Osoba zodpovedná<br>za účtovnú závierku<br>(meno, podpis):<br>Ing. Helena Mozdenová |
|------------------------------|--|--|---|