

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 07.10.2002 a do obchodného registra bola zapísaná 29.10.2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 27608/B).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom spotrebného a priemyselného tovaru, strojov, prístrojov a zariadení,
- prenájom motorových vozidiel,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach,
- pohostinská činnosť v zariadeniach II. skupiny a vo vyšších skupinách,
- organizovanie konferencií,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.

### 3. Počet zamestnancov

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

| Rok   | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 4,99 | 14   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 0    | 14   |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 0    | 1    |

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.06.2023.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:

- Dominik Andrzej Soltysik, ul. Biedronki 96m. 2, Varšava 02-959, Poľská republika
- Stéfan Michael Alexandre Potockí, Szakadék út 15a, Budapešť 1201, Maďarsko

Konateľ je oprávnený konať a podpisovať v mene Spoločnosti samostatne, pričom podpisuje tak, že pripojí svoj podpis k napísanému alebo vytlačnému obchodnému menu Spoločnosti.

### C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

| Spoločník   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
|   | absolútne                        | v %        | v %                           | v %  |
| a   | b                                | c          | d                             | e  |
| Accor-Pannonia Hotels<br>Szállodaüzemeltető Zártkörűen<br>Működő<br>Részvénytársaság, Krisztina<br>körút 41-43. 1. em.<br>Budapest 1013, Maďarsko | 6 104 966                        | 100        | 100                           | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 104 966</b>                 | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>0</b>                                       |

### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AccorInvest Group S. A., 26A Boulevard Roayl 2449 Luxembursko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť AccorInvest Group S. A., 26A Boulevard Roayl 2449 Luxembursko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti AccorInvest Group S. A., 26A Boulevard Roayl 2449 Luxembursko.

### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

#### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

Na základe zmluvy zo dňa 18.04.2023 o predaji časti podniku prišlo k 05.05.2023 k predaju a prevodu časti podniku na spoločnosť CTJ Slovakia s.r.o.. K fyzickému predaniu nehnuteľnosti a transferu zamestnancov, obchodných aktivít, rezervácií, zásob a ostatných vecí prišlo v noci z 4. na 5. mája 2023.

- K tomuto dátumu skončila všetka aktivita týkajúca sa prevádzky Ibis Bratislava Centrum pod značnou Accor-Pannonia.
- Po tomto dátume nemá spoločnosť Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o. vo svojom účtovníctve výnosy a nevytvára prevádzkové náklady spojené s prevádzkou hotela Ibis Bratislava. Všetky zmluvné záväzky vrátane prevodu zamestnancov hotelu s prešli na nového majiteľa CTJ Slovakia s.r.o.

#### (b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu majetku do používania.

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

|         | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4                                      | lineárna           | 25                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína posledným dňom mesiaca, v ktorom došlo k zaradeniu majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                 | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia  | 4 - 6                                  | lineárna           | 25 - 16,67                |
| Inventár                        | 6 - 12                                 | lineárna           | 8,3 - 16,70               |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 20                                     | lineárna           | 5                         |

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

### (c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

**(h) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník nie nájomca.

**(l) Cudzí mena**

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(n) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**(o) Daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby 21% z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

**(p) Opravy chýb minulých účtovných období**

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Všetok majetok spoločnosti bol k 31.12.2023 predaný, v rámci predaja časti podniku Ibis Bratislava.

## Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| A   | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Oceniiteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu          |
|---|-----------------------------------|---------|----------------------|----------|--|--|---|----------------|
| b   | c                                 | d       | e                    | f        | g  | h  | i   |                |
| Prvotné ocenenie                          |                                   |         |                      |          |  |  |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                 | 42 557  | 0                    | 0        | 121 270                                    | 0  | 0   | <b>163 827</b> |
| Prírastky                                 | 0                                 |         | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                                 | 7 450   | 0                    | 0        | 121 270                                    | 0  | 0   | <b>128 720</b> |
| Presuny                                   | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                 | 35 107  | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>35 107</b>  |
| Oprávky                                   |                                   |         |                      |          |  |  |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                 | 42 557  | 0                    | 0        | 91 117                                     | 0  | 0   | <b>133 674</b> |
| Prírastky                                 | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 30 153                                     | 0  | 0   | <b>30 153</b>  |
| Úbytky                                    | 0                                 | 7 450   | 0                    | 0        | 121 270                                    | 0  | 0   | <b>128 720</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                 | 35 107  | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>35 107</b>  |
| Opravné položky                           |                                   |         |                      |          |  |  |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 30 153                                     | 0  | 0   | <b>30 153</b>  |
| Prírastky                                 | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 30 153                                     | 0  | 0   | <b>30 153</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                                   |         |                      |          |  |  |   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                 | 0       | 0                    | 0        | 0  | 0  | 0   | <b>0</b>       |

## Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

| Bežné účtovné obdobie                     |                             |         |                 |          |                                   |                                       |   |               |
|---|-----------------------------|---------|-----------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocriteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu         |
| a   | b                           | c       | d               | e        | f                                 | g                                     | h   | i             |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                 |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 35 107  | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>35 107</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    | 0                           | 35 107  | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>35 107</b> |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Oprávky                                   |                             |         |                 |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 35 107  | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>35 107</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    | 0                           | 35 107  | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>35 107</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Opravné položky                           |                             |         |                 |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                 |          |                                   |                                       |   |               |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0               | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>      |

## Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

| a   | Predchádzajúce účtovné obdobie |   |           |   |   |         |   |   | Spolu<br>j       |
|---|--------------------------------|---|-----------|---|---|---------|---|---|------------------|
|   | b                              | c | d         | e | f | g       | h | i |                  |
| Prvotné ocenenie                          |                                |   |           |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0 | 3 105 589 | 0 | 0 | 765 114 | 0 | 0 | <b>3 870 704</b> |
| Prírastky                                 | 0                              | 0 | 5 472     | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>5 472</b>     |
| Úbytky                                    | 0                              | 0 | 2 406 002 | 0 | 0 | 39 279  | 0 | 0 | <b>2 445 282</b> |
| Presuny                                   | 0                              | 0 | 0         | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0 | 705 059   | 0 | 0 | 725 835 | 0 | 0 | <b>1 430 894</b> |
| Oprávky                                   |                                |   |           |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0 | 3 016 158 | 0 | 0 | 470 053 | 0 | 0 | <b>3 486 212</b> |
| Prírastky                                 | 0                              | 0 | 80 495    | 0 | 0 | 60 761  | 0 | 0 | <b>141 256</b>   |
| Úbytky                                    | 0                              | 0 | 2 406 003 | 0 | 0 | 39 279  | 0 | 0 | <b>2 445 283</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0 | 690 650   | 0 | 0 | 491 535 | 0 | 0 | <b>1 182 185</b> |
| Opravné položky                           |                                |   |           |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0 | 46 692    | 0 | 0 | 265 533 | 0 | 0 | <b>312 225</b>   |
| Prírastky                                 | 0                              | 0 | 0         | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                              | 0 | 40 773    | 0 | 0 | 33 850  | 0 | 0 | <b>74 623</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0 | 5 919     | 0 | 0 | 231 685 | 0 | 0 | <b>237 604</b>   |
| Zostatková hodnota                        |                                |   |           |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                              | 0 | 42 739    | 0 | 0 | 29 526  | 0 | 0 | <b>72 265</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                              | 0 | 8 490     | 0 | 0 | 2 615   | 0 | 0 | <b>11 105</b>    |

## Accor-Pannonia Slovakia, s.r.o.

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

| a   | Bežné účtovné obdobie |   |         |   |   |         |   |   | j                |
|---|-----------------------|---|---------|---|---|---------|---|---|------------------|
|   | b                     | c | d       | e | f | g       | h | i |                  |
| Prvotné ocenenie                          |                       |   |         |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0 | 705 059 | 0 | 0 | 725 835 | 0 | 0 | <b>1 430 894</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0 | 705 059 | 0 | 0 | 725 835 | 0 | 0 | <b>1 430 894</b> |
| Presuny                                   | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Oprávky                                   |                       |   |         |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0 | 690 650 | 0 | 0 | 491 535 | 0 | 0 | <b>1 182 185</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 0 | 14 408  | 0 | 0 | 234 300 | 0 | 0 | <b>248 708</b>   |
| Úbytky                                    | 0                     | 0 | 705 058 | 0 | 0 | 725 835 | 0 | 0 | <b>1 430 893</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Opravné položky                           |                       |   |         |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0 | 5 919   | 0 | 0 | 231 685 | 0 | 0 | <b>237 604</b>   |
| Prírastky                                 | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                     | 0 | 5 919   | 0 | 0 | 231 685 | 0 | 0 | <b>237 604</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                       |   |         |   |   |         |   |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0 | 8 490   | 0 | 0 | 2 615   | 0 | 0 | <b>11 105</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0 | 0       | 0 | 0 | 0       | 0 | 0 | <b>0</b>         |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2022 ani k 31.12.2023 neeviduje žiadne zostatky na účtoch dlhodobého finančného majetku.

## 3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám k 31.12.2022 ani k 31.12.2023.

Stav zásob k 31. decembru 2023 a za porovnateľné obdobie k 31. decembru 2022 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | Bežné obdobie           | Predchádzajúce účtovné  |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | obdobie                 | obdobie                 |
|  | (rok 2023)              | (rok 2022)              |
| Zásoby   | Stav zásob k 31.12.2023 | Stav zásob k 31.12.2022 |
| a  | b                       | c                       |
| Materiál   | 0                       | 5 694                   |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby | 0                       | 0                       |
| Výrobky  | 0                       | 0                       |
| Zvieratá   | 0                       | 0                       |
| Tovar  | 0                       | 0                       |
| Nehnutelnosť na predaj                             | 0                       | 0                       |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                     | 0                       | 0                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>0</b>                | <b>5 694</b>            |

#### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky k 31.12.2022  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 3 262 695           | 0                    | 3 262 695        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 918                 | 0                    | 918              |
| Iné pohľadávky   | 11 181              | 0                    | 11 181           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 274 794</b>    | <b>0</b>             | <b>3 274 794</b> |

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

| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                  |              |                  |
|--|------------------|--------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku  | 26 035           | 1 491        | 27 526           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 3 408 628        | 0            | 3 408 628        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                | 0            | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                | 0            | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                | 0            | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 8 673            | 0            | 8 673            |
| Iné pohľadávky   | 0                | 0            | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>3 443 336</b> | <b>1 491</b> | <b>3 444 827</b> |

## 5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022   |
|--------------------------|---------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny       | 0             | 10 529         |
| Bežné bankové účty       | 24 798        | 197 115        |
| Bankové účty termínované | 0             | 0              |
| Peniaze na ceste         | 0             | 0              |
| <b>Spolu</b>             | <b>24 798</b> | <b>207 644</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022  |
|---|--------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>                                    | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                          | <b>0</b>     | <b>4 812</b>  |
| Rôzne poplatky, IT služby, poisťné, príspevky, licencie, nábohy zametnancov | 0            | 4 812         |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>                                     |              | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                           | <b>0</b>     | <b>46 268</b> |
| Ubytovanie a ostatné služby súvisiace s ubytovaním                          | 0            | 46 268        |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>     | <b>51 080</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

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

| a   | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) |                |                |               | f             |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|   | Stav k<br>31.12.2022<br>b        | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>0</b>                         |                | <b>0</b>       |               |               |
| Rezerva na nevýhodnú zmluvu                   | 0                                |                | 0              |               |               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>192 274</b>                   | <b>210 772</b> | <b>383 696</b> | <b>0</b>      | <b>19 350</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>             |                                  |                |                |               |               |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku              | 7 518                            | 14 433         | 21 952         | 0             | 0             |
| Zákonné rezervy na nevyfakturované<br>dodávky |                                  |                |                |               |               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>7 518</b>                     | <b>14 433</b>  | <b>21 952</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>       |                                  |                |                |               |               |
| Rezerva na nevyplatené bonusy a<br>poistné    | 48 187                           | 18 555         | 66 742         | 0             | 0             |
| Ostatné rezervy na nevyfakturované<br>dodávky | 136 569                          | 177 783        | 295 002        | 0             | 19 350        |
| Rezerva na nevýhodnú zmluvu                   |                                  |                |                |               |               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>184 756</b>                   | <b>196 338</b> | <b>361 744</b> | <b>0</b>      | <b>19 350</b> |

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

| a   | Bezprostredne nadchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) |                |                |               |                           |
|---|--|----------------|----------------|---------------|---------------------------|
|   | Stav k<br>31.12.2021<br>b                              | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e | Stav k<br>31.12.2022<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>              | <b>0</b>   |                | <b>0</b>       |               |                           |
| Rezerva na nevýhodnú zmluvu                   | 0  |                | 0              |               |                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>250 636</b>   | <b>192 274</b> | <b>250 636</b> | <b>0</b>      | <b>192 274</b>            |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>             |  |                |                |               |                           |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku              | 13 121   | 7 518          | 13 121         | 0             | 7 518                     |
| Zákonné rezervy na nevyfakturované<br>dodávky |  |                |                |               |                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>13 121</b>  | <b>7 518</b>   | <b>13 121</b>  | <b>0</b>      | <b>7 518</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>       |  |                |                |               |                           |
| Rezerva na nevyplatené bonusy a<br>poistné    | 29 317   | 48 187         | 29 317         | 0             | 48 187                    |
| Ostatné rezervy na nevyfakturované<br>dodávky | 208 198  | 136 569        | 208 198        | 0             | 136 569                   |
| Rezerva na nevýhodnú zmluvu                   |  |                |                |               |                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>       | <b>237 515</b>   | <b>184 756</b> | <b>237 515</b> | <b>0</b>      | <b>184 756</b>            |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022   |
|--|---------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                       | 11 984        | 14 747         |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka<br>vrátane | 18 305        | 236 624        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                    | <b>30 288</b> | <b>251 371</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť<br>rokov  | 0             | 2 747          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov              | 0             | 0              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                      | <b>0</b>      | <b>2 747</b>   |

#### 4. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|  | 31. 12. 2023   | 31. 12. 2022   |
|--|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  |                |                |
| – odpočítateľné  | 0              | -504 154       |
| – zdaniteľné   | 0              |                |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: |                |                |
| – odpočítateľné  | -2 027 593     | -1 951 125     |
| – zdaniteľné   | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)  | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>425 795</b> | <b>515 609</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov   | 0              | 0              |
| Zaučtovaná do vlastného imania   | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| Zaučtovaná ako náklad  | 0              | 0              |
| Zaučtovaná do vlastného imania   | 0              | 0              |

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko je nízka pravdepodobnosť jej realizácie v budúcnosti.

#### 5. Sociálny fond

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

|  | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022 |
|--|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 747</b> | <b>5 776</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 938          | 1 535        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |              |              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>938</i>   | <i>1 535</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | <i>3 685</i> | <i>4 564</i> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>     | <b>2 747</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa čerpá ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za poskytované služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť<br>odbytu<br>a  | Ubytovanie     |                  | Reštauračné služby |                | Ostatné hotelové<br>služby |               | Spolu          |                  |
|------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------|----------------------------|---------------|----------------|------------------|
|                        | 2023<br>b      | 2022<br>c        | 2023<br>d          | 2022<br>e      | 2023<br>f                  | 2022<br>g     | 2023           | 2022             |
| Slovenská<br>republika | 665 582        | 1 704 900        | 114 723            | 283 239        | 31 973                     | 91 799        | 812 278        | 2 079 937        |
| <b>Spolu</b>           | <b>665 582</b> | <b>1 704 900</b> | <b>114 723</b>     | <b>283 239</b> | <b>31 973</b>              | <b>91 799</b> | <b>812 278</b> | <b>2 079 937</b> |

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Aktivácia služieb - obedy zamestnancov                          | 3 481          | 8 201          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti</b> | <b>199 152</b> | <b>517 483</b> |
| Zmluvné pokuty IBIS   | 14 706         | 40 727         |
| Zmluvné pokuty MERCURE  | 0              | 209            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti MERCURE                  | 170 058        | 476 547        |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti IBIS                     | 14 388         | 66 989         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                 | <b>110 452</b> | <b>14 930</b>  |
| Kurzové zisky   | 0              | 31             |
| Výnosové úroky  | 110 355        | 13 520         |
| Ostatné finančné výnosy   | 96             | 1 379          |
| <b>Mimoriadne výnosy:</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm (§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 2023           | 2022             |
|---|----------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                |                  |
| Tržby z predaja služieb                 | 812 278        | 2 079 937        |
| Tržby za tovar                          |                |                  |
| Výnosy zo zákazky                       |                |                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                |                  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>812 278</b> | <b>2 079 937</b> |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

|   | 2023           | 2022             |
|---|----------------|------------------|
| <b>Náklady na spotrebované nákupy</b>                                     | <b>148 369</b> | <b>340 401</b>   |
| Spotreba materiálu  | 77 072         | 161 083          |
| Spotreba energie  | 71 297         | 179 318          |
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>656 578</b> | <b>1 296 804</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | <b>9 300</b>   | <b>8 090</b>     |
| <i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky</i>                 | 9 300          | 8 090            |
| Nájomné budovy  | 221 105        | 405 039          |
| Ostatné služby  | 426 173        | 879 790          |
| Nájomné budovy - Mercure  | 0              | 3 885            |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>164 598</b> | <b>1 263 280</b> |
| Osobné náklady, z toho:   | 205 478        | 503 836          |
| <i>Mzdy</i>   | 141 719        | 368 292          |
| <i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>                                 |                |                  |
| <i>Sociálne poistenie</i>   | 37 454         | 85 348           |
| <i>Zdravotné poistenie</i>  | 17 517         | 31 473           |
| <i>Sociálne zabezpečenie</i>  | 8 787          | 18 723           |
| Odpisy majetku  | 13 978         | 56 267           |
| Opravná položka k dlhodobému majetku                                      | -231 957       | -44 051          |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť IBIS                               | 177 099        | 23 683           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť Mercure                            | 0              | 723 545          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>14 924</b>  | <b>34 561</b>    |
| Kurzové straty  | 10             | 412              |
| Bankové poplatky  | 14 356         | 32 522           |
| Nákladové úroky   | 0              | 0                |
| Iné   | 558            | 1 627            |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                  |           |          |               |           |          |               |
|----------------------------------|-----------|----------|---------------|-----------|----------|---------------|
| Daňovo neuznané náklady          | 249 622 0 | 52 421   | -218,38 %     | 318 724 0 | 66 932   | -278,84 %     |
| Výnosy nepodliehajúce dani       | -514 603  | -108 067 | 450,20 %      | -548 668  | -115 220 | 480,00 %      |
| Vplyv nevykázanej odloženej dane |           | 0        | 0,00 %        |           | 0        | 0,00 %        |
| Vplyv zmeny sadzby dane          |           | 0        | 0,00 %        |           | 0        | 0,00 %        |
| Umorenie daňovej straty          |           | 0        | 0,00 %        |           | 0        | 0,00 %        |
| Spolu                            | -288 985  | 0        | 252,82 %      | -486 972  | 0        | 222,17 %      |
| Zrážková daň z úrokov            |           |          |               |           |          |               |
| Daňová licencia                  |           | 0        | 0,00 %        |           | 0        | 0,00 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>     |           | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |           | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |
| Odložená daň z príjmov           |           | 0        | 0,00 %        |           | 0        | 0,00 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>     |           | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |           | <b>0</b> | <b>0,00 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2023    | 2022    |
|---|---------|---------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0       | 0       |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0       | 0       |
| 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 účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 425 795 | 515 609 |
| 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   | 0       | 0       |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0       | 0       |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0       | 0       |

#### **K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neviduje položky na podsúvahových účtoch k 31.12.2023.

#### **L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neviduje iné aktíva a iné pasíva k 31.12.2023.

##### **Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

#### **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločnosť nevyplatila v priebehu roka 2023 žiadne príjmy ani neposkytla iné výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov Spoločnosti.

#### **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia 2023 ani v bezprostredne predchádzajúcom období transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli v rámci obvyklých obchodných podmienok.

#### **O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Spoločnosť po splnení záväzkov zo zmlúv o predaji podniku začne v priebehu roka 2024 realizovať kroky smerujúce k vstupu spoločnosti do likvidácie

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | Bežné účtovné obdobie |                |          |          |                      |
|--|-----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2022  | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2023 |
|  | f                     | c              | d        | e        | f                    |
| Základné imanie  | 6 104 966             | 0              | 0        | 0        | 6 104 966            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zmena základného imania  | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Pohl'adávky za upísané vlastné imanie                              | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                       | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Zákonný rezervný fond  | 610 497               | 0              | 0        | 0        | 610 497              |
| Nedeliteľný fond   | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -3 184 477            | 0              | 0        | -257 028 | -3 441 505           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -257 028              | -24 004        | 0        | 257 028  | -24 004              |
| Vyplatené dividendy  | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                     | 0              | 0        | 0        | 0                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 273 958</b>      | <b>-24 004</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3 249 954</b>     |

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a  | Bežné účtovné obdobie     |                 |             |              | Stav k<br>31.12.2022<br>f |
|--|---------------------------|-----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|  | Stav k<br>31.12.2021<br>f | Prírastky<br>c  | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie  | 6 104 966                 | 0               | 0           | 0            | 6 104 966                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Emisné ážio  | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy   | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                           | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Zákonný rezervný fond  | 610 496                   | 0               | 0           | 0            | 610 497                   |
| Nedeliteľný fond   | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -2 084 516                | 0               | 0           | -1 099 961   | -3 184 477                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -1 099 961                | -257 028        | 0           | 1 099 961    | -257 028                  |
| Vyplatené dividendy  | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                         | 0               | 0           | 0            | 0                         |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 530 985</b>          | <b>-257 028</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>3 273 958</b>          |

Účtovná strata za rok 2021 bola rozdelená takto:

|   | 2022           |
|---|----------------|
| Účtovná strata                                  | 257 028        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2022</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Prevod na straty minulých období                | 257 028        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné   |                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>257 028</b> |

Spoločnosť rozhodla na Valnom zhromaždení dňa 23.06.2023 o rozdelení a preúčtovaní výsledku hospodárenia roku 2022 z účtu 431 – Výsledok hospodárenia v schvaľovaní na účet účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov vo výške 257 258 €.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -24 004 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

### Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

| Označenie položky | Obsah položky  | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------|--|------------|------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>  |            |            |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | -24 004    | --257 028  |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.)</i>   | -627 198   | -96 542    |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | 13 978     | 56 267     |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu rezerv (+/-)   | -172 924   | -58 362    |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   | -231 957   | -44 051    |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 51 080     | -40 782    |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)  | -110 355   | -13 520    |
| A. 1.10.          | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |            | -31        |
| A. 1.11.          | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |            | 412        |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+ / -)  | -177 020   | 3 525      |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, a výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 3.)</i> | 312 545    | 14 019     |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | 530 921    | 600 794    |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | -223 830   | -593 575   |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)  | 5 454      | 6 800      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>   | -338 657   | -339 551   |
| A. 3.             | <i>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</i>   | 110 355    | 13 520     |
| A. 4.             | <i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)</i>  |            |            |

|          |  |                 |                 |
|----------|--|-----------------|-----------------|
| A. 6.    | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  |                 |                 |
|          | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 4.)</b>  | <b>-228 302</b> | <b>-326 030</b> |
| A. 7.    | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných alebo finančných činností  |                 |                 |
| A.       | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 7.)</b>  | <b>-228 302</b> | <b>-326 030</b> |
|          | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                 |                 |
| B. 2.    | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  |                 | -5 472          |
| B. 5.    | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku   | 43 000          |                 |
| B. 18.   | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   | 170 058         | 476 547         |
| B. 19.   | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  | -167 602        | -723 545        |
| B. 20.   | Zmena záväzkov voči kons. celku  |                 |                 |
| B.       | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>45 456</b>   | <b>-252 470</b> |
|          | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                 |                 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                 | 0               |
| C.       | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  |                 | 0               |
| D.       | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>-182 846</b> | <b>-578 500</b> |
| E.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>207 644</b>  | <b>785 763</b>  |
| F.       | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>24 788</b>   | <b>207 263</b>  |
| G.       | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                 | <b>381</b>      |
| H.       | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>24 798</b>   | <b>207 644</b>  |