

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

EUROHOTEL, a. s.
Vajnorská 98/C
831 04 Bratislava

Spoločnosť EUROHOTEL a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako súkromná akciová spoločnosť zakladateľskou listinou zo dňa 13.08.2008 vo forme notárskej zápisnice č. N 846/2008, Nz 34333/2008, NCRI 33997/2008 v zmysle ust. § 154 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Na základe rozhodnutia akcionára spísaného vo forme notárskej zápisnice č. N 580/2008, Nz 46741/2008 došlo dňa 03.11.2008, k zlúčeniu so spoločnosťou HOTEL GATE ONE, s.r.o, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Spoločnosť EUROHOTEL a.s. sa na základe zmluvy o zlúčení stáva dňa 3.11.2008 právnym nástupcom spoločnosti HOTEL GATE ONE, s.r.o. a preberá všetky jej práva a povinnosti.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2023.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FPD Hotels & Hospitality a.s., so sídlom Palisády 29/A, 811 06 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2022	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	43	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	45
počet vedúcich zamestnancov	9	9

A. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Manažment spoločnosti vyhodnotil vplyv vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou ako aj rast cien energií na jej ďalšie fungovanie a nepredpokladá, že tieto vplyvy budú mať za dôsledok ukončenie činnosti spoločnosti. Naďalej sa snaží situáciu vyhodnocovať a prijímať, také opatrenia, aby spoločnosť dokázala nepretržite fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM), ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR, a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Ako DDHM sa odpisuje majetok v obstarávacej cene nad 100 EUR. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis, koeficient
Budovy	40	rovnomé, rovnomerné,	1/40
stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomé, rovnomerné,	1/8
Počítačové zostavy	3	rovnomé, rovnomerné,	1/3
Dopravné prostriedky	4	rovnomé, rovnomerné,	1/4
Nábytok	8	rovnomé, rovnomerné,	1/8
DDHM– kuchynský, ost. Nábytok, stroje prístroje	8	rovnomé, rovnomerné,	1/8
DDHM– kancel. Technika, PC, TV	3	rovnomé, rovnomerné,	1/3
DDHM– stoličky, ostatné	4	rovnomé, rovnomerné,	1/4
DDHM– wellness fitnes	8	rovnomé, rovnomerné,	1/8
DDHM– réžia kongres	8	rovnomé, rovnomerné,	1/8
Softvér	5	rovnomé, rovnomerné,	1/5
Ostatný NM	3	rovnomé, rovnomerné,	1/3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

4. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

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 zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

9. 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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

11. 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel

V roku 2023 bola Spoločnosti poskytnutá dotácia z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky v celkovej výške 181 388,25 EUR na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny.. Dotácia sa zúčtovala do výnosov z hospodárskej činnosti v roku 2023, kedy došlo k zúčtovaniu príslušných nákladov do nákladov.

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníik.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníik, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía mena

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

16. 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. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

B. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 6 a 7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne (poistná zmluva č.: 8004005889):

Súbor vlastných budov	27 957 870
Súbor vlastných výrobných a prevádzkových zariadení	1 070 600
Súbor vlastných zásob	62 000
Odpratávacie náklady v súv. S post zmlubou	300 000
Vlastné peniaze a cennosti	30 000
	29 420 470

Na nehnuteľnosti v majetku spoločnosti sú evidované práva v prospech predávajúceho a všetkých jeho právnych nástupcov a to vybudovanie prípojky, užívania verejného vodovodu, kanalizácie a plynovej prípojky ktoré sú vo vlastníctve tretej osoby a právo prejazdu, príjazdu, vstupu a odkrytia za účelom opráv, revízií. Ďalej právo vybudovania prístupovej komunikácie a právo prejazdu v prospech tretej osoby. Ďalej právo z vecného bremena k pozemkom spočívajúce v práve prechodu, prejazdu, príjazdu na/cez pozemky, právo umiestniť, užívať prípojky, vodovod, kanalizáciu, plynovú prípojku a právo vstupu na pozemky za účelom ich opráv, revízií a údržby, v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne. Napokon, vecné bremeno právo uloženia a prevádzkovania plynovodu, trpení ochranného a bezpečnostného pásma plynovodu a práve vstupu na pozemky v prospech SPP distribúcia, a.s., IČO: 35910739.

Predmetom záložného práva sú všetky nehnuteľnosti – pozemky aj stavba hotela. Záložné právo je zriadené v prospech záložného veriteľa Prima banka Slovensko, a. s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 99/050C/22 z 30.05.2022 za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávok záložného veriteľa voči FPD Hotels & Hospitality a. s. na splatenie úveru.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného 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 6 a 7.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 6 a 7.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	3	6	0	7	4	6
DIČ	2	0	2	2	6	6	9	8
	2	5						

EUROHOTEL, a. s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	25 402	0	25 402	0	0	25 402	0	25 402	0	0	0	0
Oceniťelné práva	10 407	4 668	9 132	0	5 943	7 007	4 457	9 132	0	2 332	3 400	3 611
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	4 668	4 668	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	35 809	9 336	39 202	0	5 943	32 409	4 457	34 534	0	2 332	3 400	3 611
Pozemky	1 215 652	0	0	0	1 215 652	0	0	0	0	0	1 215 652	1 215 652
Stavby	27 893 938	0	0	0	27 893 938	8 413 449	697 809	0	0	9 111 258	19 480 489	18 782 680
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 883 856	31 369	354 530	0	1 560 695	1 718 524	56 909	354 530	0	1 420 903	165 332	139 792
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 235	0	0	0	1 235	0	0	0	0	0	1 235	1 235
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 800	31 369	31 732	0	42 437	0	0	0	0	0	42 800	42 437
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	31 037 481	62 738	386 262	0	30 713 957	10 131 973	754 718	354 530	0	10 532 161	20 905 508	20 181 796
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 589 892	93 050	0	0	2 682 942	0	0	0	0	0	2 589 892	2 682 942
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 589 892	93 050	0	0	2 682 942	0	0	0	0	0	2 589 892	2 682 942
Neobežný majetok spolu	33 663 182	165 124	425 464	0	33 402 842	10 164 382	759 175	389 064	0	10 534 493	23 498 800	22 868 349

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ

2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

EUROHOTEL, a. s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2023													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Opravy/Opravné položky						Zostatková cena
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023		1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ocenené práva	5 943	0	0	0	5 943		2 332	1 605	0	0	3 937	3 611	2 006
Goodwill	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 943	0	0	0	5 943		2 332	1 605	0	0	3 937	3 611	2 006
Pozemky	1 215 652	0	0	0	1 215 652		0	0	0	0	0	1 215 652	1 215 652
Stavby	27 893 938	6 395	0	0	27 900 333		9 111 258	697 950	0	0	9 809 208	18 782 680	18 091 125
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 560 695	150 625	0	0	1 711 320		1 420 903	51 998	0	0	1 472 901	139 792	238 419
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 235	0	0	0	1 235		0	0	0	0	0	1 235	1 235
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 437	167 687	161 375	0	48 749		0	0	0	0	0	42 437	48 749
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 713 957	324 707	161 375	0	30 877 289		10 532 161	749 948	0	0	11 282 109	20 181 796	19 595 180
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 682 942	93 050	0	0	2 775 992		0	0	0	0	0	2 682 942	2 775 992
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 682 942	93 050	0	0	2 775 992		0	0	0	0	0	2 682 942	2 775 992
Neobežný majetok spolu	33 402 842	417 757	161 375	0	33 659 224		10 534 493	751 553	0	0	11 286 046	22 868 349	22 573 178

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 261	4 064	1 008	12 425	22 891
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	32 261	4 064	1 008	12 425	22 891

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	133 880	144 833
Pohľadávky po lehote splatnosti	127 126	63 165
Spolu	261 006	207 998

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	1 914	3 579
Poistenie	11 743	4 580
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	13 657	8 159
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
ostatné	4 864	19 330
bonusy	10 394	26 391
dotácia	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	15 258	45 721

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 20 434 836 EUR (k 31. decembru 2022: 20 434 836 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezvýšilo.

Opis základného imania: Akcie

Počet: 29623

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 332 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií na meno je obmedzená v zmysle časti II, článku 3 bodu 4 a 5 stanov spoločnosti. Prevod a prechod akcií sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v § 156 Obchodného zákonníka. Akcie je možné prevádzať len so súhlasom valného zhromaždenia.

Počet: 1060

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií na meno je obmedzená v zmysle časti II, článku 3 bodu 4 a 5 stanov spoločnosti. Prevod a prechod akcií sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v § 156 Obchodného zákonníka. Akcie je možné prevádzať len so súhlasom valného zhromaždenia.

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 168 629 € bola rozdelená takto:

	EUR
Tvorba zákonného rezervného fondu	
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
Tvorba nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie spoločníkom	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	168 629
Iné	0
Spolu	168 629

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 zisk vo výške 143 414 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	68 997	0	144 242	4 255	74 713
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	47 821	54 585	47 821	0	54 585
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 821	54 585	47 821	0	54 585
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na nevyfaktúrované dodávky	4 255	93 203	83 400	4 255	9 803
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 105	6 150	2 205	0	10 050
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	10 816	275	10 816	0	275
Rezerva na NH WORLD	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	21 176	99 628	96 421	4 255	20 128
Neufakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	21 176	99 628	96 421	4 255	20 128

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 9 880 EUR bola v účtovnej závierke k 31. decembru 2023 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

9. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 682 411	1 309 964
Závazky v lehote splatnosti	457 127	527 785
	2 139 538	1 837 749

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	429 577	429 577	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 174 719	1 174 719	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	64 129	64 129	0	0
Závazky zo soc. a zdrav. poistenia	107 949	107 949		0
Daňové záväzky a dotácie	27 720	27 720	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 655	4 289	29 366	
	1 837 749	1 808 383	29 366	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	11 337	11 337	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	475 839	475 839	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 671 181	1 480 480	190 700	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	59 970	59 970	0	0
Záväzky zo soc. a zdrav. poistenia	118 623	64 714	53 909	0
Daňové záväzky a dotácie	40 841	40 841	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	29 523	6 357	23 166	
	2 407 314	2 139 538	267 775	0

Spoločnosť k 31.12.2023 má záväzky z operatívneho leasingu na tri motorové vozidlá. Spoločnosť má leasing na Audiovizuálnu techniku vo výške 80 451,71 EUR so splatnosťou 06.10.2023, ktorý bol predmetom financovania, leasing bol ukončený a záväzky vysporiadané.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-235 926	-378 487
– zdaniteľné	2 416 536	2 314 741
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	457 928	406 613

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	EUR
Stav k 31. decembru 2022	457 928
Stav k 31. decembru 2023	406 613
Zmena	51 315
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	51 315
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	6 464	5 202
Tvorba na ťarchu nákladov	4 072	4 801
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	5 334	7 244
Stav k 31. decembru	5 202	2 759

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

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička FPD HH	EUR	4	3m od vyžiadania	0	0	130 000
				0	0	130 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička FPD HH	EUR	4	2022	967 092	967 092	1 320 016
				967 092	967 092	1 320 016
Spolu				967 092	967 092	1 450 016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022 EUR	31.12.2023 EUR
Po splatnosti	1 480 480	1 174 719
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	190 700	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>1 671 180</u>	<u>1 174 719</u>

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Poplatky banke	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	<u>0</u>	<u>0</u>
 Spolu	 <u>0</u>	 <u>0</u>

C. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu audiovizuálnej techniky. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	23 166	584	1 973	7
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	1 973	7	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	<u>25 139</u>	<u>591</u>	<u>1 973</u>	<u>7</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-406 238			97 084		
z toho teoretická daň 21 %		-85 310 0	21,00 %		20 388	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	568 890	119 467	-29,41 %	343 631	72 163	-17,76 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-249 773	-52 452	12,91 %	-226 473	-47 559	11,71 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-190 501	-40 006	9,85 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-87 121	-18 295	4,50 %	23 742	4 986	24,79 %
Splatná daň		0	4,50 %		4 986	24,79 %
Odložená daň		-237 609	58,49 %		-51 315	12,63 %
Celková vykázaná daň		-237 609	62,99 %		-46 329	37,42 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2023 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	384 914	194 413
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2022: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2023 EUR
Služby - ubytovanie	2 243 760	3 077 963
Služby - ostatné	1 392 218	1 772 401
	3 635 978	4 850 364
Tovar - refaktúrácia	249	71 092
Spolu	3 636 227	4 921 456

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 493,26 EUR (v roku 2022 zníženie 2 870 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 460 EUR (v roku 2022 zníženie 1476 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky - med	753	293	1 769	460	-1 476
Spolu	753	293	1 769	460	-1 476
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				460	-1 476

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2022 EUR	2023 EUR
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - zamestnanecké obedy	44 638	60 364
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	44 638	60 364

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2023
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z HČ - inv. Prebytky	6 654	3 880
Poistné plnenia	3 959	9 220
Zmluvné pokuty a penále	15 914	25 074
Iné - dotácie	33 480	181 388
Odpísané záväzky	2 460	9 331
Tržby z predaja DHM	70 833	500
Zrušenie pohľadávky - program NH World	-81 107	0
Ostatné	8 915	9 481
Spolu	61 108	238 874

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
--	---	---

5. Osobné náklady

	2022	2023
	EUR	EUR
Mzdy	812 920	929 450
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	201 431	233 973
Zdravotné poistenie	81 191	90 230
Sociálne zabezpečenie	62 817	75 841
Spolu	1 158 359	1 329 493

6. Kurzové zisky

	2022	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	57	145
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	49	5
Spolu	106	150

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2023
	EUR	EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	93 050	93 050
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	93 050	93 050

8. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2023
	EUR	EUR
Marketingové, organizačné služby	201 155	287 390
Opravy a udržiavanie	108 618	150 590
Nájomné	45 024	39 645
Náklady na upratovanie a čistenie	531 839	714 777
Náklady na inzerciu, reklamu, IT služby	45 761	283 552
Provízie a poplatky	202 611	210 216
Právne a ekonomické poradenstvo	26 907	32 402
Outsource práca	64 723	27 670
Ostatné	111 294	4 252
Iné		
Spolu	1 337 932	1 750 495

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022	2023
	EUR	EUR
Členské	1 098	600
Manká a škody	1 838	0
Poistenie majetku	24 647	27 489
Pokuty a penále	11 101	473
Odpis pohľadávky	28 882	6 384
Iné	14 014	3 846
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		90
Spolu	81 580	38 883

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Kurzové straty

	2022	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	59	426
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
Spolu	59	428

11. Finančné náklady

	2022	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky - bankový úver	0	0
Nákladové úroky - ostatné	75 916	50 474
Bankové poplatky - platobné karty	28 528	38 433
Bankové poplatky - ostatné	1 311	1 748
Manká škody na finančnom majetku	0	0
Spolu	105 755	90 655

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	3 420	3 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	3 420	3 900

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2022	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby a tovar	3 636 227	4 850 364
Spolu	Služby a tovar	3 636 227	4 850 364
	Spolu	3 636 227	4 850 364

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje žiadne informácie o iných aktívach a pasívach.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od. Leasingovej spoločnosti Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2025. Ročné náklady na nájomné sú približne 26 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva roku 2024.

Situácia ohľadom vojenského konfliktu na Ukrajine nemá významný vplyv na činnosť Spoločnosti. Manažment Spoločnosti naďalej monitoruje vzniknutú situáciu a aj napriek nepredvídateľnosti podnikne všetky potrebné kroky na udržanie činnosti prevádzky.

H INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť FPD EUROPE LIMITED

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2022 EUR	2023 EUR
prijaté pôžičky		20 000
úroky z pôžičiek, v tom:	74 426	48 539
realizované úroky		
neralizované úroky	-	-
odplata za postúpenú pohľadávku	-	-
splatenie istiny	715 000	565 000
Spolu transakcie	789 426	633 539

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzok z postúpenej pohľadávky	0	0
Záväzky z prijatej pôžičky	1 450 016	967 092
Záväzky spolu	1 450 016	967 092

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so ostatnými účtovnými jednotkami:

	2022	2023
	EUR	EUR
Pohľadávka voči spoločnosti v skupine prevzatá od materskej spoločnosti	-	-
úroky z pôžičiek, v tom:	93 050	93 050
realizované úroky		
nerealizované úroky	93 050	93 050
Prijaté služby	7 288	2 367
	100 338	95 417

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Poskytnutá pôžička - istina	1 861 000	1 861 000
Výnosové úroky	821 942	914 992
Majetok spolu	2 682 942	2 775 992

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2022	2023
	EUR	EUR
Manažérske služby	0	0
	0	0
Spolu	0	0

I INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2023 nevyplácala členom orgánov žiadne plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
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	9 694 422	0	0	0	9 694 422
Zákonné rezervné fondy	47 065	0	0	0	47 065
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 167	0	0	0	24 167
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 540 138	0	0	-168 630	-9 708 768
Nerozdelený zisk minulých rokov	423 588	0	0	0	423 588
Neuhradená strata minulých rokov	-10 062 002	0	0	-168 630	-10 230 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-168 630	143 414		168 630	143 414
Spolu	20 467 555	143 414	0	0	20 610 969

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- Nepeňažný vklad vo výške 9 435 422 EUR z roku 2008, ako rozdiel z precenenia stavby Hotel Gate One
- peňažný vklad akcionára vo výške 259 000 EUR z rozhodnutia valného zhromaždenia o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov z 16.12.2019, ktorý nezvyšoval základné imanie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	3	6	0	7	4	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
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	9 694 422	0	0	0	9 694 422
Zákonné rezervné fondy	47 065	0	0	0	47 065
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 167	0	0	0	24 167
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 206 578	0	0	-333 560	-9 540 138
Nerozdelený zisk minulých rokov	423 588	0	0	0	423 588
Neuhradená strata minulých rokov	-9 630 166	0	0	-333 560	-9 963 726
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-333 560	-168 630		333 560	-168 630
Spolu	20 377 185	-168 630	0	0	20 467 554

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ

2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

K PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	94 968	406 239
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	638 135	594 416
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	751 553	754 273
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	5 716	(81 369)
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(51 315)	(51 555)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(24 965)	56 721
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	50 474	75 916
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(93 050)	(93 050)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	(278)	(48)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(66 472)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	320 014	467 428
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	109 411	180 433
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	222 879	284 628
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(12 276)	2 367
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 053 117	1 468 083
A.3.	Prijaté úroky (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(7 076)	(1 491)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 046 042	1 466 592
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(4 668)
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(167 687)	(30 466)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	500	70 833
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(167 187)	35 699

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ

2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	
C.1.3.	Príjate peňažné dary (+)	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(814 647) (715 000)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(814 647) (715 000)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(814 647) (715 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	64 208 (25 186)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	181 995 207 133
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	246 203 181 947
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	278 48
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	246 481 181 995

L INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

M INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

N PREHEAD 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 vypovednú 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 peňažných tokov – viď strana 24 a 25.