

Správa nezávislého audítora
z overenia účtovnej závierky
za obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023
spoločnosti

SOREA, spol. s r.o.
so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

vykonanej spoločnosťou
ATCL, s.r.o.
Bratislava

O B S A H

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená
k 31.12.2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že

audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

28.03.2024



ATCL, s.r.o.
Adámiho 8, 841 05 Bratislava
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor
číslo licencie: 460

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3 |
| IČO 3 1 3 3 9 2 0 4 | mimoriadna | x veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 3 |
| SK NACE 5 5 . 1 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 |
| | | | do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S O R E A , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O D B O R Á R S K E N Á M .

Číslo

3

PSČ

Obec

8 1 5 7 0 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 4 0 6 9 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 1 . 0 1 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 1 0 1 0 9 5 9 3 | 3 2 5 8 0 9 9 | | | |
| | | | 6 8 5 1 4 9 4 | 3 1 0 4 7 3 2 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 6 9 5 8 7 7 8 | 1 7 1 0 3 2 | | | |
| | | | 6 7 8 7 7 4 6 | 2 2 9 3 8 2 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 4 7 4 4 9 3 | 4 3 0 9 | | | |
| | | | 4 7 0 1 8 4 | 6 4 9 2 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 4 7 4 4 9 3 | 4 3 0 9 | | | |
| | | | 4 7 0 1 8 4 | 6 4 9 2 | | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| | | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 6 4 8 4 2 8 5 | 1 6 6 7 2 3 | | | |
| | | | 6 3 1 7 5 6 2 | 2 2 2 8 9 0 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 6 6 9 4 | 5 4 5 6 | | | |
| | | | 1 1 2 3 8 | 5 8 7 3 | | | |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 7 1 6 0 8 8 | 1 4 3 5 9 6 | | | |
| | | | 5 5 7 2 4 9 2 | 1 9 1 9 6 3 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 7 5 1 5 0 3 | 1 7 6 7 1 | |
| | | | 7 3 3 8 3 2 | | 2 5 0 5 4 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 2 9 7 9 4 2 3 | 2 9 1 5 6 7 5 | |
| | | | 6 3 7 4 8 | | 2 7 5 5 0 1 8 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 2 2 9 6 3 2 | 2 2 1 7 8 5 | |
| | | | 7 8 4 7 | | 2 1 0 1 2 3 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 1 7 8 0 8 | 2 0 9 9 6 1 | |
| | | | 7 8 4 7 | | 2 0 0 9 6 4 |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 8 6 7 6 | 8 6 7 6 | |
| | | | | | 9 1 5 9 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | 3 1 4 8 | 3 1 4 8 | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|-------------|---|----------------|--------------------------------------|-------------|--|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 6 0 9 2 9 0 | 5 5 3 3 8 9 | | |
| | | | 5 5 9 0 1 | | 4 2 3 0 7 8 | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 7 0 4 6 8 | 3 6 7 6 5 5 | | |
| | | | 2 8 1 3 | | 2 5 7 9 4 1 | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 1 6 8 9 | 1 6 8 9 | | |
| | | | | | 6 8 5 9 | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|-------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | | 3 6 8 7 7 9 | 3 6 5 9 6 6 | | |
| | | | | 2 8 1 3 | | 2 5 1 0 8 2 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohla- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | | 4 8 3 6 6 | 4 8 3 6 6 | | |
| | | | | | | 3 7 0 6 2 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | | 1 9 0 4 5 6 | 1 3 7 3 6 8 | | |
| | | | | 5 3 0 8 8 | | 1 2 8 0 7 5 | |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | | | |
| | | | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | | |
| | | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | | |
| | | | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 2 1 4 0 5 0 1 | 2 1 4 0 5 0 1 | 2 1 2 1 8 1 7 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 7 3 6 4 4 | 7 3 6 4 4 | 7 4 5 8 9 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | 2 0 6 6 8 5 7 | 2 0 6 6 8 5 7 | 2 0 4 7 2 2 8 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 1 7 1 3 9 2 | 1 7 1 3 9 2 | 1 2 0 3 3 2 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | 3 4 2 0 | 3 4 2 0 | 6 3 9 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 3 1 4 7 9 | 3 1 4 7 9 | 1 9 6 9 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | |
| 4. | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | 1 3 6 4 9 3 | 1 3 6 4 9 3 | 1 0 0 0 0 3 |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 3 2 5 8 0 9 9 | 3 1 0 4 7 3 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 8 0 1 9 6 8 | 7 5 0 1 2 0 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 4 5 3 7 2 4 8 | 1 4 5 3 7 2 4 8 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 4 5 3 7 2 4 8 | 1 4 5 3 7 2 4 8 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 5 3 0 0 0 0 0 | 5 3 0 0 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 0 7 1 5 | 1 0 7 1 5 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 0 7 1 5 | 1 0 7 1 5 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 1 9 0 9 7 8 4 2 | - 1 7 3 1 1 0 8 3 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 1 9 0 9 7 8 4 2 | - 1 7 3 1 1 0 8 3 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | 5 1 8 4 7 | - 1 7 8 6 7 6 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 4 2 0 7 7 3 | 2 3 0 6 8 2 8 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 7 8 1 9 | 1 3 2 5 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 6 8 4 8 | 2 2 9 3 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 9 7 1 | 1 0 9 6 0 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 3 6 1 1 3 | 4 2 4 8 7 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 3 6 1 1 3 | 4 2 4 8 7 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 9 9 2 1 0 8 | 1 9 1 9 0 2 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 4 2 5 7 9 5 | 1 4 4 5 8 6 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 4 3 2 8 8 3 | 6 3 7 5 0 7 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 9 9 2 9 1 2 | 8 0 8 3 5 4 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 3 0 7 4 8 2 | 2 5 6 8 9 1 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 8 8 1 8 8 | 1 5 7 5 4 6 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 5 2 3 1 0 | 4 0 1 0 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 8 3 3 3 | 1 8 6 1 5 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 3 8 4 7 3 3 | 3 3 2 0 6 6 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 0 1 0 2 3 | 2 1 2 3 9 1 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 8 3 7 1 0 | 1 1 9 6 7 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 5 3 5 8 | 4 7 7 8 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 5 3 5 8 | 4 7 7 8 4 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 5 0 3 2 1 0 7 | 1 1 9 2 2 7 7 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 3 2 4 2 7 | 2 9 9 0 9 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 1 4 7 6 9 8 6 9 | 1 1 6 5 9 9 1 0 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | 1 2 0 3 0 3 | 9 9 0 9 6 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 4 3 | 1 7 1 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 1 0 9 2 6 5 | 1 3 2 1 3 7 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 1 4 9 2 8 4 8 3 | 1 3 6 5 1 3 8 2 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 2 0 2 8 3 | 1 8 6 9 3 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 4 4 1 4 5 2 5 | 4 1 1 9 5 2 1 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | - 3 2 9 | - 1 2 6 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 3 6 3 4 9 9 9 | 3 3 8 5 2 1 2 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 6 6 6 4 6 6 7 | 5 9 0 3 2 4 4 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 4 6 9 1 6 6 0 | 4 2 3 3 1 0 0 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | 9 0 0 4 6 | 3 2 4 3 7 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 6 3 7 0 2 3 | 1 4 5 8 5 3 1 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 2 4 5 9 3 8 | 1 7 9 1 7 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 4 9 2 7 2 | 4 5 4 7 5 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 0 3 7 9 5 | 1 3 6 3 8 4 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 1 0 3 7 9 5 | 1 3 6 3 8 4 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | - 8 3 4 | 3 3 4 8 |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 4 2 1 0 5 | 3 9 6 3 1 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 1 0 3 6 2 4 | - 1 7 2 8 6 1 1 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 6 8 5 3 1 2 1 | 4 2 6 5 6 1 5 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 2 1 4 | 2 8 8 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 2 1 4 | 2 8 8 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 6 1 9 8 0 | 5 8 8 9 5 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | | |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 1 5 9 | 1 7 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 6 1 8 2 1 | 5 8 7 2 5 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 6 1 7 6 6 | - 5 8 6 0 7 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 4 1 8 5 8 | - 1 7 8 7 2 1 8 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | - 9 9 8 9 | - 4 5 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 9 9 8 9 | - 4 5 8 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 5 1 8 4 7 | - 1 7 8 6 7 6 0 |

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

SOREA, spol. s r.o.
Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.11.1992 zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4069/B).

Identifikačné číslo organizácie: 31 339 204

Daňové identifikačné číslo: 2020389899

Daňové identifikačné číslo pre DPH: SK2020389899

2. 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 telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

3. 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

4. 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 15. mája 2023.

5. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 328, z toho 10 vedúcich zamestnancov (v roku 2022 bol 324, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

| | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 328 | 324 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 324 | 326 |
| počet vedúcich zamestnancov | 10 | 12 |

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 | 9 | 9 |

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 16.05.2023.

8. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2023 schválilo spoločnosť ATCL s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti a nepretržitého trvania (going concern). V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vojnovým konfliktom na Blízkom východe a energetickou krízou vedenie Spoločnosti uskutočnilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevkov 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.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, s výnimkou:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej z tohto titulu vznikol významný náklad/záväzok.
- Spoločnosť čerpala dotácie na úhradu miezd v dôsledku COVID 19 na udržanie pracovných miest a je povinná preukázať dodržanie podmienok dotačných zmlúv pri kontrolách, ktoré môžu byť vykonané do 31.12.2028. Existuje neistota, ako budú kontrolné orgány vyhodnocovať splnenie podmienok dotačných zmlúv. Vedenie

spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke sú vykázané nasledujúce položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|----------|---------------|
| odpustenie platby zákonného poistného | | |
| Náklady s výnimočným výskytom | 0 | 0 |
| čerpanie dotácií na podporu zamestnanosti počas pandémie COVID-19 | | 78 203 |
| čerpanie dotácií na podporu subjektov cestovného ruchu v dôsledku COVID-19 | | |
| Výnosy s výnimočným výskytom | 0 | 78 203 |

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. Účtovná závierka Spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, Spoločnosť účtuje aj v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minuloročných skúsenostiach a iných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 |

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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 od 1. januára 2003 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 mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 |

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba |
|----------------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 1/4 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | lineárna | 1/4 |

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Výnimkou v podmienkach SOREA je obstaranie hmotného majetku, ktorý sa klasifikuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - tvoria ho :

- počítače, príslušenstvo, iné zariadenia IT technológií s príslušenstvom ak ich vstupná cena je od 150 EUR do 1 700 EUR vrátane;
- televízne a rozhlasové prijímače ak ich vstupná cena je 150 EUR do 1 700 EUR vrátane;
- samostatné hnutelné veci, ktoré boli obstarané za účelom ďalšieho prenájmu ak ich vstupná cena je od 150 EUR /kus do 1 700 EUR vrátane.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. 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 |
|---------------------------------------|--|-----------------------|--------------------------|
| Stavby | 20 | lineárna | 1/20 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 až 12 | lineárna | 1/6 až 1/12 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 1/4 až 1/6 |
| Inventár | 6 | lineárna | 1/6 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 20 | lineárna | 1/20 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) | 4 | lineárna | 1/4 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | lineárna | ¼ až 1/6 |

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch v cenách stanovených prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 | 9 |

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa 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.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom 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.

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.

e) 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 formou opravných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok a pohľadávok, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku (mimo odloženej daňovej pohľadávky) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku.

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 | 9 |

Opravná položka sa zruší len v rozsahu v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

i) 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.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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.

m) 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.

n) 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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

o) 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.).

p) Porovnateľné údaje

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

| | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 | 9 |

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOĽŇAJÚ POLOŽKY 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 9 až 12.

Spoločnosť má poistený majetok - Poistenie podnikateľov zapísaných v OR (poistenie majetku) PZ č.800 400 7852 v poisťovni ČSOB a.s. bolo 14 184,16 EUR. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel (povinné zmluvné poistenie), PZ č.1192172901370, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 3 088,75 EUR. Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel, PZ č. 1195178900735, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 7 071 EUR. Poistenie právnej ochrany v poisťovni D.A.S. PZ č. 0017483 bolo vo výške 189,28 EUR. Úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS PZ č. 312098 poisťovňa MetLife Europe Limited) 661 EUR. Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu, PZ č. 6593873057, Poisťovňa Kooperatíva a.s., ročná suma 2 190,64 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 474 493 | | | 0 | 0 | | 474 493 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 474 493 | | | 0 | 0 | | 474 493 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 468 001 | | | 0 | | | 468 001 |
| Prírastky | | 2 183 | | | | | | 2 183 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 470 184 | | | 0 | | | 470 184 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 492 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 492 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 309 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 473 503 | | | 0 | 0 | | 473 503 |
| Prírastky | | | | | | 990 | | 990 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | 990 | | | | -990 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 474 493 | | | 0 | 0 | | 474 493 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 465 921 | | | 0 | | | 465 921 |
| Prírastky | | 2 080 | | | | | | 2 080 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 468 001 | | | 0 | | | 468 001 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 7 582 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 582 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 492 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 492 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 16 694 | 5 676 040 | 0 | 0 | 764 794 | 0 | 0 | 6 457 528 |
| Prírastky | | | | | | | 45 444 | | 45 444 |
| Úbytky | | | 43 991 | | | 20 767 | | | 64 758 |
| Presuny | | | 37 967 | | | 7 477 | -45 444 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 16 694 | 5 670 016 | 0 | 0 | 751 503 | 0 | 0 | 6 438 213 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 821 | 5 484 077 | 0 | 0 | 739 740 | 0 | 0 | 6 234 638 |
| Prírastky | | 417 | 86 334 | | | 14 860 | | | 101 611 |
| Úbytky | | | 43 991 | | | 20 767 | | | 64 758 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 238 | 5 526 420 | 0 | 0 | 733 832 | 0 | 0 | 6 271 491 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 873 | 191 963 | 0 | 0 | 25 054 | 0 | 0 | 222 890 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 456 | 143 596 | 0 | 0 | 17 671 | 0 | 0 | 166 723 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 16 694 | 5 641 880 | | | 778 425 | 0 | | 6 436 999 |
| Prírastky | | | | | | | 72 674 | | 72 674 |
| Úbytky | | | 31 871 | | | 20 274 | | | 52 145 |
| Presuny | | | 66 031 | | | 6 643 | -72 674 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 16 694 | 5 676 040 | 0 | 0 | 764 794 | 0 | 0 | 6 457 528 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 403 | 5 400 507 | | | 741 570 | | | 6 152 480 |
| Prírastky | | 418 | 115 441 | | | 18 444 | | | 134 303 |
| Úbytky | | | 31 871 | | | 20 274 | | | 52 145 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 821 | 5 484 077 | 0 | 0 | 739 740 | 0 | 0 | 6 234 638 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 6 291 | 241 373 | 0 | 0 | 36 855 | 0 | 0 | 284 519 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 873 | 191 963 | 0 | 0 | 25 054 | 0 | 0 | 222 890 |

2. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|---|----------------------------------|-----------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 8 176 | | 329 | | 7 847 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | 0 |
| Zvieratá | | | | | 0 |
| Tovar | | | | | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | 0 |
| Zásoby spolu | 8 176 | 0 | 329 | 0 | 7 847 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zásoby sú poistené.

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|---|--|----------------------|
| | Stav OP k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 122 301 | 980 | 176 | 120 292 | 2 813 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 64 946 | 30 | | 11 888 | 53 088 |
| Pohľadávky spolu | 187 247 | 1 010 | 176 | 132 180 | 55 901 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------|----------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 254 680 | 348 162 |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 354 610 | 262 163 |
| Spolu | 609 290 | 610 325 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Pokladnica, ceniny | 73 644 | 74 589 |
| Bežné bankové účty | 2 066 857 | 2 047 228 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2 140 501 | 2 121 817 |

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 3420 | 639 |
| prevádzka webových stránok, Linux | 0 | 639 |
| revízie výťahov a elektroinštalácii | 3180 | |
| STK + EK | 240 | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 31 479 | 19 690 |
| poistenie - havarijné | 2 428 | 2 588 |
| poistenie zodpovednosti za škodu | 3 918 | 2 811 |
| Oracle maitenace, lic.CITRIX,est.Linux | 2 436 | 6 782 |
| reklama + inzercia + prezentácie na web | 6 485 | 4 231 |
| serv.popl.Skylink karty | 3 362 | 2 439 |
| revízie výťahov, elektroinštalácii a pod. | 12 506 | 0 |
| ostatné | 344 | 839 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 136 493 | 100 003 |
| pobyty na prelome rokov | 136 493 | 100 003 |
| Spolu | 171 392 | 120 332 |

6. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2022 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 31.12.2023 f |
| Základné imanie | 14 537 248 | | | | 14 537 248 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy nesplatené | 5 300 000 | | | | 5 300 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 10 715 | | | | 10 715 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -17 311 083 | | | -1 786 760 | -19 097 843 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -1 786 760 | 51 847 | | 1 786 760 | 51 847 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | 750 120 | 51 847 | 0 | 0 | 801 968 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|------------------|----------|------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2021 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 14 537 248 | | | | 14 537 248 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | | | | 0 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | | | | 0 |
| Emisné ážio | 0 | | | | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy nesplatené | 2 000 000 | 3 300 000 | | | 5 300 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 10 715 | | | | 10 715 |
| Nedeliteľný fond | 0 | | | | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -15 018 516 | | | -2 292 567 | -17 311 083 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -2 292 567 | -1 786 760 | | 2 292 567 | -1 786 760 |
| Vyplatené dividendy | 0 | | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | | | | 0 |
| Spolu | -763 120 | 1 513 240 | 0 | 0 | 750 120 |

Účtovná strata za rok 2022 bola rozdelená takto:

| Názov položky | 2022 |
|---|-------------------|
| Účtovná strata | |
| Vysporiadanie účtovnej straty | -1 786 760 |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty minulých rokov | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov na účet neuhradených strát minulých rokov | -1 786 760 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -1 786 760 |

Zisk bežného obdobia v sume 51 847,16 EUR bude rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Zisk spoločnosti sa rozdelí nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% t.j. 2 592,36 EUR
- úhrada straty minulých rokov vo výške: 49 254,80 EUR

7. Rezervy

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

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | |
|---|----------------------------------|----------------|----------------|--------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2022 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
| b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 42 487 | 10 148 | 16 523 | 0 | 36 113 |
| Odchodné do dôchodku | 25 932 | 9 634 | 16 523 | | 19 043 |
| Rezerva súdny spor LITA | 16 555 | 514 | | | 17 069 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 332 066 | 276 155 | 214 293 | 9 196 | 384 733 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 212 391 | 201 023 | 203 357 | 9 034 | 201 023 |
| Rezerva na nevyfakturované ostatné služby | 0 | | | | 0 |
| Zákonné rezervy spolu | 212 391 | 201 023 | 203 357 | 9 034 | 201 023 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám | 929 | 43 759 | 767,36 | 161,92 | 43 759 |
| Rezervy na súdne spory | 108 578 | 20 512 | | | 129 090 |
| Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ | 10 168 | 10 862 | 10 168 | | 10 862 |
| Ostatné rezervy krátkod. spolu | 119 675 | 75 132 | 10 935 | 162 | 183 710 |
| | | | | | |

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 147 594 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Suma 53 429 EUR predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2024 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Rezerva na odmeny zamestnancov vo výške 43 759 predstavuje očakávané náklady na odmeny a zákonné poistenie zamestnancov, ktoré budú vyplatené v roku 2024.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky a na časť odmeny audítora vo výške 10 861 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na časť odmeny audítora za vykonanie auditu účtovnej závierky (10 640 EUR) a na bankové správy pre audit (168 EUR). Rezerva bude použitá v roku 2024.

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 19 043 EUR sa vytvára na očakávané výplaty odchodného, ktoré je spoločnosť povinná vyplácať pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá v budúcich obdobiach 2024-2040.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 17 069 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnosti LITA na licenčné poplatky za rok 2018, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2023 právoplatne skončené.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 129 090 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnostiam na licenčné poplatky, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2023 právoplatne skončené. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v roku 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022) | | | | |
|---|---|----------------|---------------|---------------|-------------------|
| | Stav k 31.12.2021 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2022 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 47 722 | 12 309 | 17 544 | 0 | 42 487 |
| Odchodné do dôchodku | 31 681 | 11 795 | 17 544 | | 25 932 |
| Rezerva súdny spor LITA | 16 041 | 514 | | | 16 555 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 183 195 | 234 395 | 65 754 | 19 770 | 332 066 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 73 491 | 212 391 | 53 787 | 19 704 | 212 391 |
| Rezerva na nevyfakturované ostatné služby | | | | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy spolu | 73 491 | 212 391 | 53 787 | 19 704 | 212 391 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám | 1 415 | 929 | 1 415 | 0 | 929 |
| Rezervy na súdne spory | 98 121 | 10 907 | 450 | 0 | 108 578 |
| Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ | 10 168 | 10 168 | 10 102 | 66 | 10 168 |
| Ostatné rezervy krátkod. spolu | 109 704 | 22 004 | 11 967 | 66 | 119 675 |
| | | | | | |

8. Závázky

Závázky (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odložené daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Závázky po lehote splatnosti | 9 875 | 639 659 |
| Závázky v lehote splatnosti | 1 987 982 | 1 279 363 |
| | <u>1 997 857</u> | <u>1 919 022</u> |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| Závázky z obchodného styku | 1 425 794 | 1 425 794 | | |
| Závázky voči zamestnancom | 307 482 | 307 482 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 188 188 | 188 188 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 58 060 | 58 060 | | |
| Iné záväzky | 18 333 | 18 333 | | |
| | <u>1 997 857</u> | <u>1 997 857</u> | | |

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

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1-5 rokov | viac ako 5 rokov |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|-----------|---------------------|
| Závázky z obchodného styku | 1 445 861 | 1 445 861 | | |
| Závázky voči zamestnancom | 256 891 | 256 891 | | |
| Závázky zo sociálneho poistenia | 157 546 | 157 546 | | |
| Daňové záväzky a dotácie | 40 109 | 40 109 | | |
| Iné záväzky | 18 615 | 18 615 | | |
| | <u>1 919 022</u> | <u>1 919 022</u> | | |

9. Odložený daňový záväzok

| Názov položky | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | -2 969 | -3 035 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| Zdaniteľné | -1 654 | -49 154 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 971 | 10 960 |

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31. decembru 2023

971

Stav k 31. decembru 2022

10 960

Zmena

-9 989

z toho

- zaúčtované do výsledku hospodárenia

-9 989

- zaúčtované do vlastného imania

10. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 293 | 2 872 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 24 485 | 21 709 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 24 485 | 21 709 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 19 930 | 22 288 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 6 848 | 2 293 |

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, najmä však na príspevky na stravovanie zamestnancom.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | 0 |
| dekorácie, disko, | | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 35 358 | 47 784 |
| ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku | 35 358 | 47 784 |
| Spolu | 35 358 | 47 784 |

2. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2023 | | | 2022 | | |
|---|-------------|----------|----------|-------------|----------|----------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 41 858 | | | -1 787 218 | | |
| teoretická daň 21% | | 8 790 | 21 | | -375 316 | |
| Daňovo neuznané náklady | 594 770 | 124 902 | 298 | 738 439 | 155 072 | -9 |
| Odpočítateľné položky | -581 872 | -122 193 | -292 | -1 556 491 | -326 863 | 18 |
| Umorenie daňovej straty | -54 756 | -11 499 | -2 | | 0 | 0 |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | | | | | | |
| Daň vyberaná zrážkou | 0 | | | 0 | | |
| Iné | 0 | | | 0 | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|------------------------------|---|-------------------|---|---------------------|
| Splatná daň z príjmov | x | <u>0,00</u> | x | <u>0,00</u> |
| Odložená daň z príjmov | x | -971 -2,32 | x | -10 960 0,61 |
| Celková daň z príjmov | x | <u>-971 -2,32</u> | x | <u>-10 960 0,61</u> |

D. 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 služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu | Ubytovanie a stravovanie klientov | | Sportové a relaxačné služby | | Iné služby | | Spolu | |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 13 310 499 | 10 546 878 | 1 124 273 | 835 208 | 367 525 | 307 732 | 14 802 297 | 11 689 818 |
| | | | | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 13 310 499 | 10 546 878 | 1 124 273 | 835 208 | 367 525 | 307 732 | 14 802 297 | 11 689 818 |

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

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

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 120 303 | 99 096 |
| Aktivácia stravy zamestnancov | 82 093 | 68 230 |
| Aktivácia ubytovania a stravy | 5 109 | 2 589 |
| Ostatná aktivácia | 33 101 | 28 277 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho: | 109 265 | 132 137 |
| Odborné prehliadky, montážne práce, dod.materiálu | 8 812 | 11 232 |
| odpredaj oleja | 361 | 402 |
| poistné udalosti | 6 500 | 2 234 |
| Ročný popl.za pripojenie na kanalizáciu | 500 | 5 000 |
| Ostatné | 8 526 | 9 001 |
| Preplatok kom.odpad r.2022 | 1 912 | 2 950 |
| Zmluvné pokuty a penále | 34 952 | 28 115 |
| Príspevok ÚP Prvá pomoc, Prvá pomoc +, Min.dopravy dotácia | 48 203 | 78 203 |
| Finančné výnosy, z toho: | 214 | 288 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>214</i> | <i>288</i> |
| Výnosy - provízie zo sprostredkovania poistenia | 214 | 288 |
| Úroky z účtov | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

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

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 14 769 869 | 11 659 910 |
| Tržby za tovar | 32 427 | 29 909 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | 0 |
| Čistý obrat celkom | 14 802 296 | 11 689 819 |

4. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 3 634 999 | 3 385 212 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 12 768 | 12 000 |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 12 768 | 12 000 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:</i> | 3 622 231 | 3 373 212 |
| Prenájom za budovy, pozemky | 2 234 567 | 2 243 769 |
| Náklady na reklamu | 55 287 | 53 561 |
| Ostatné náklady na služby | 107 230 | 121 035 |
| Náklady na pranie prádla | 329 302 | 236 126 |
| Náklady na odvádzanie použitej vody | 108 023 | 89 240 |
| Náklady na cestovné | 10 402 | 7 624 |
| Náklady na výkon spojov | 39 202 | 39 498 |
| Náklady na revízie | 66 485 | 81 285 |
| Náklady na zabezpečenie ost.služieb (hud.produkcia) | 83 687 | 73 653 |
| Náklady na výpočtovú techniku | 118 540 | 103 014 |
| Náklady na provízie | 239 081 | 181 446 |
| Opravy -výťahov, nábytku,elekroinštalácie,kotlov a ostatné | 118 401 | 102 367 |
| Lic.odmena LITA,SOZA,Slovgram | 20 512 | 10 907 |
| Odvoz a likvidácia odpadu | 15 411 | 14 874 |
| Ostatné | 76 102 | 14 815 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho: | 42 105 | 39 631 |
| Poistné | 26 762 | 27 522 |
| Manká a škody, pokuty | 294 | 1 911 |
| Dary | 3 218 | 747 |
| členské príspevky združenia | 6 625 | 5 399 |
| Iné | 5 206 | 4 053 |
| Finančné náklady, z toho: | 61 980 | 58 895 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 159 | 170 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 61 821 | 58 725 |
| Bankové poplatky | 61 821 | 58 725 |

5. Osobné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 2023 | 2022 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy | 4 781 706 | 4 265 537 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 245 938 | 179 176 |
| Sociálne poistenie | 1 203 013 | 1 070 610 |
| Zdravotné poistenie | 434 010 | 387 921 |
| Sociálne zabezpečenie | | |
| Spolu | 6 664 667 | 5 903 244 |

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok od spoločníka. Štruktúra je uvedená v tabuľke:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Prenajatý majetok - nehnuteľnosti | 57 596 863 | 57 526 591 |
| Prenajatý majetok - stroje | 886 929 | 881 781 |
| Prenajatý majetok - pozemky | 4 253 518 | 4 253 518 |
| Prenajatý majetok - umelecké diela | 5 957 | 5 957 |
| Prenajatý majetok - iný | 7 434 | 7 434 |
| Prenajatý majetok - TV | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcii derivátov | | |
| Postúpené pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Operatívna evidencia majetku | 2 529 977 | 2 513 098 |

Uvedený majetok je vedený v rámci podsúvahovej evidencie.

Spoločnosť má od tretích osôb zapožičaný majetok v úhrnej hodnote 34 289 EUR.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla zábezpeku, ktorá vyplýva z uzatvorenej zmluvy s Konfederáciou odborových zväzov a slúži na zabezpečenie riadneho a včasného poskytnutia predmetu zmluvy a je vo výške 43 834,64 EUR.

Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2023 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 0 | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| Iné podmienené záväzky | 0 | 0 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2022 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí | 0 | 0 |
| Z poskytnutých záruk | 0 | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | 0 | 0 |
| Z ručenia | 0 | 0 |
| Iné podmienené záväzky | 0 | 0 |

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje približne 64 607 EUR (2022 nájomné 75 406 EUR).
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľný a hnuťelný majetok od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje 2 168 268 EUR (2022 nájomné 2 166 279 EUR).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 90 046 EUR (2022: 32 437 EUR). V roku 2022 nebol členom štatutárnych orgánov poskytnutý žiadny nepeňažný príjem.

Konateľom neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je jediný spoločník Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v SR Bratislava.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|---------------|---------------|
| Predaj služieb | 18 867 | 20 168 |
| Predaj zásob | | 0 |
| Výnosy spolu | 18 867 | 20 168 |

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Nákup služieb | 2 257 625 | 2 265 129 |
| Nákup dlhodobého majetku | 0 | 48 774 |
| Nákup zásob | 0 | 29 |
| Nákupy spolu | 2 257 625 | 2 313 932 |

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 3 | 9 | 2 | 0 | 4 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 8 | 9 | 8 |

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

| | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 689 | 1 709 |
| Spolu aktíva | 1 689 | 1 709 |
| Záväzky z obchodného styku | 432 883 | 637 507 |
| Spolu pasíva | 432 883 | 637 507 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojené osoby):

| | 2023 | 2022 |
|---------------------|----------------|----------------|
| Predaj služieb | 444 462 | 344 952 |
| Výnosy spolu | 444 462 | 344 952 |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojenými osobami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | k 31.12.2023 | k 31.12.2022 |
|-------------------------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 5 150 |
| Spolu aktíva | 0 | 5 150 |

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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 12 a v roku 2022 bol 14.

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

| | 2023 | 2022 |
|-------------------|----------------|----------------|
| Mzdy | 254 021 | 254 746 |
| Odmeny štatutárov | 90 046 | 32 437 |
| Spolu | 344 067 | 287 183 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Po 31.decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

| Výkaz cash flow k 31.12.2023 | | | |
|--------------------------------------|--|----------------|-------------------|
| spoločnosť SOREA, spol. s r.o. | | | |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | 2023 | 2022 |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 41 858 | -1 787 218 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -41 077 | 134 214 |
| | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 103 795 | 136 384 |
| | Zmena stavu rezerv (+/-) | 46 293 | 0 |
| | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -131 675 | 0 |
| | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 38 634 | 0 |
| | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 243 | 1636 |
| | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | -98 367 | -3 806 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | 63 103 | 0 |
| | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 1 035 | 0 |
| | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 73 401 | 0 |
| | Zmena stavu zásob (-/+) | -11 333 | 0 |
| | 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.) | 63 884 | -1 653 004 |
| | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 63 884 | -1 653 004 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -45 443 | -72 674 |
| | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 243 | 1636 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -45 200 | -71 038 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | | |
| | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | | 3 300 000 |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | | 0 |

| | | | |
|-----------|---|------------------|------------------|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | | 3 300 000 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 18 684 | 1 575 958 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 2 121 817 | 1 087 688 |
| F. | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |
| G. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F) | 2 140 501 | 2 121 817 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami 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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi 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.