

# Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z

za rok 2023

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu 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**

- 1 Správa audítora o overení súladu
- 2 Výročná správa

## DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31.12.2023 uvedenú v prílohe výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.03.2024 vydali správu nezávislého audítora a ktorá sa nachádza vo výročnej správe.

Tento Dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora: Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- 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, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

v Bratislave, 17.04.2024

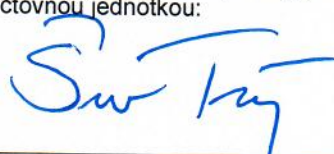


ATCL, s.r.o., Adámiho 448/8, 841 05 Bratislava  
číslo licencie: 163

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

**SOREA, spol. s r.o., Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava**  
Spoločnosť je zapísaná v OR Mestského súdu Bratislava III. Oddiel: Sro, Vložka  
číslo:4069/B  
IČO: 31339204

## VÝROČNÁ SPRÁVA Rok 2023

Zostavené dňa: 19.03.2024		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa:		

## CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

**Názov spoločnosti:** SOREA, spol. s r. o.  
**Sídlo:** Odborárske nám. 3  
815 70 Bratislava

**IČO:** 31339204

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 1.1.1993 a bola založená 24.11.1992 jediným zakladateľom, Jednotným majetkovým fondom zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike.

### Základný predmet podnikania je najmä:

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

## ORGÁNY SPOLOČNOSTI

### Valné zhromaždenie

je najvyšším orgánom, pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva jediný spoločník obchodnej spoločnosti SOREA, spol. s r.o. so sídlom v Bratislave.

### Konatelia

sú štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti a konajú v mene spoločnosti spôsobom uvedeným v zakladateľskej listine v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti. Konatelia spoločnosti sú:

<b>konatelia</b>	<b>Od:</b>	<b>Do:</b>
PhDr. Emil Machyna	07.02.2006	Trvá
Ing. Tomáš Ševčík , MBA	01.01.2022	Trvá

## PODNIKATEĽSKÉ AKTIVITY

Spoločnosť SOREA, spol. s r.o. v roku 2023 hospodárila so ziskom po zdanení vo výške 51 847 EUR. Oproti roku 2022 bol výsledok hospodárenia vyšší o 1 838 607 EUR.

V roku 2023 boli celoročne otvorené hotely, SOREA Regia, SOREA SNP, SOREA Trigan, SOREA Urán, SOREA Ľubovňa a SOREA Hutník I. SOREA Máj bol otvorený až v Apríli 2023, SOREA Titris vo Februári 2023. SOREA Ďumbier bol otvorený v letnej sezóne (Máj až Október roku 2023) a SOREA Marmot v zimnej sezóne. SOREA Hutník II. bol celoročne uzavretý.

Celkové náklady (vrátane vnútropodnikových) boli vo výške 15,00 mil. EUR. Medziročne stúpili o 1,22 mil. EUR (8,85%), z toho najviac osobné náklady o 761 tis. EUR (12,90%), spotrebované nákupy o 296 tis. EUR (7,16%) a služby o 250 tis. EUR (7,38%). Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v pevnom pracovnom pomere v roku 2023 bol 328 zamestnancov a medziročne stúpol o 4 zamestnanca (0,99%).

Celkové výnosy (vrátane vnútropodnikových) boli vo výške 15,06 mil. EUR. Medziročne stúpili o 3,06 mil. EUR (25,49%) z toho „tržby za vlastné výkony a tovar“ stúpili o 3,11 mil. EUR (26,63%).

Spoločnosť SOREA v roku 2023 zaznamenala 231.499 prenocovaní. Oproti minulému roku stúpol počet prenocovaní o 22.412 prenocovaní (10,72%). V roku 2023 bol počet prenocovaní zahraničných hostí ACR vo výške 61.166 prenocovaní a medziročne narástol o 28,54%. Počet prenocovaní domácich hostí DCR v roku 2023 bol vo výške 170.333 a medziročne narástol o 5,47%.

Hotely spoločnosti SOREA, spol. s r.o. v roku 2023 navštívilo 81.210 hostí, čo je o 9.994 (14,03%) hostí viac ako v predchádzajúcom roku. Z toho nárast počtu zahraničných hostí (ACR) bol 4.882 osôb (30,31%) a nárast domácich hostí bol 5.112 osôb (9,28%).

Priemerná dĺžka pobytu v hoteloch spoločnosti SOREA, spol. s r.o. v roku 2023 predstavovala 2,85 dňa. Medziročne poklesla o 0,09 dňa (2,91%). Z toho priemerná dĺžka pobytu zahraničných hostí poklesla o 0,04 dňa a priemerná dĺžka pobytu u domácich hostí poklesla o 0,10 dňa.

**Porovnanie počtu ubytovaných osôb ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2020, 2021, 2022 a 2023**

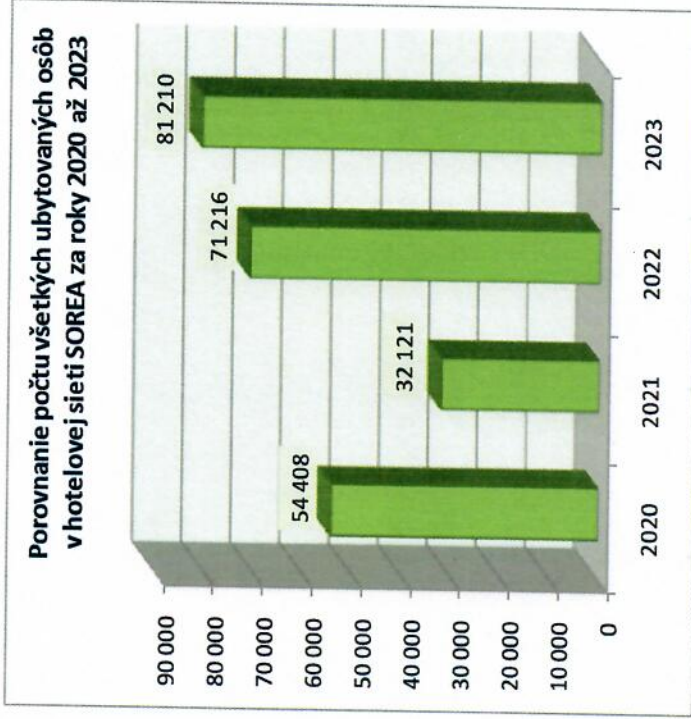
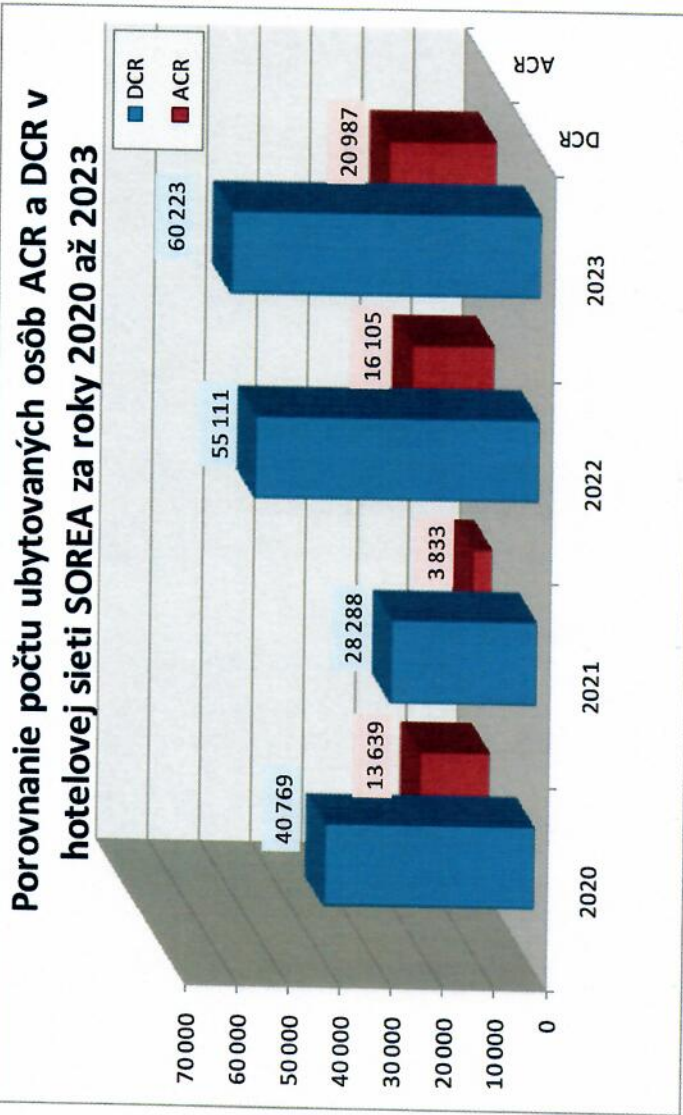
SOREA spol. s r.o.	Poč.os. '20 DCR	Poč.os. '21 DCR	Poč.os. '22 DCR	Poč.os. '23 DCR	Index 23 / 22 %	Poč.os. '20 ACR	Poč.os. '21 ACR	Poč.os. '22 ACR	Poč.os. '23 ACR	Index 23 / 22 %	Poč.os. DCR '20	Poč.os. DCR '21	Poč.os. ACR + DCR '22	Poč.os. ACR + DCR '23	Index 23 / 22 %
Spolu	40 769	28 288	55 111	<b>60 223</b>	109,28	13 639	3 833	16 105	<b>20 987</b>	130,31	54 408	32 121	71 216	<b>81 210</b>	114,03

**Porovnanie počtu prenocovaní ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2020, 2021, 2022 a 2023**

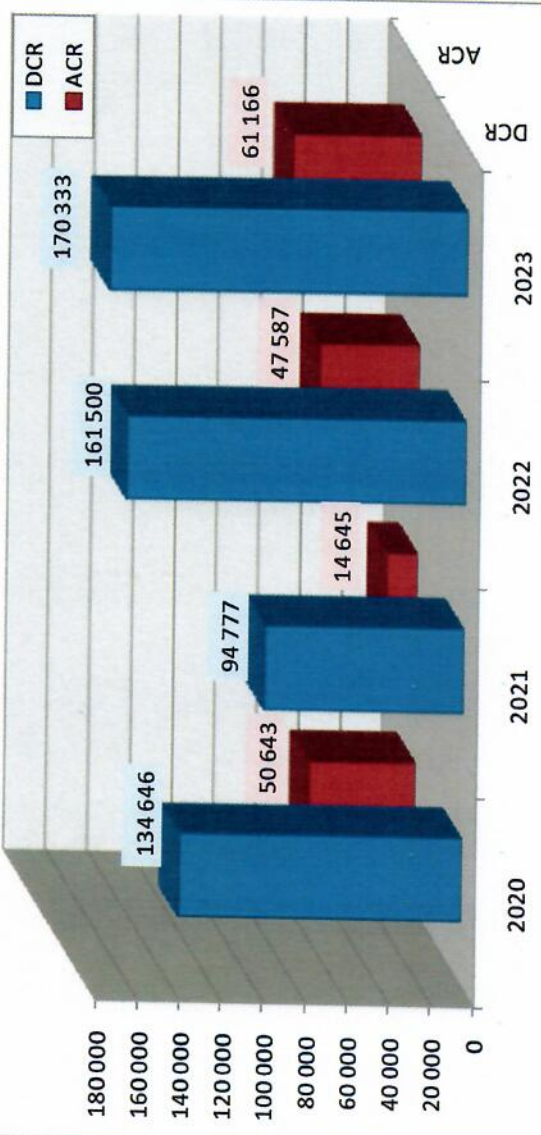
SOREA spol. s r.o.	Poč.pren. '20 DCR	Poč.pren. '21 DCR	Poč.pren. '22 DCR	Poč.pren. '23 DCR	Index 23 / 22 %	Poč.pren. '20 ACR	Poč.pren. '21 ACR	Poč.pren. '22 ACR	Poč.pren. '23 ACR	Index 23 / 22 %	Poč.pren. DCR '20	Poč.pren. DCR '21	Poč.pren. ACR + DCR '22	Poč.pren. ACR + DCR '23	Index 23 / 22 %
Spolu	134 646	94 777	161 500	<b>170 333</b>	105,47	50 643	14 645	47 587	<b>61 166</b>	128,54	185 289	109 422	209 087	<b>231 499</b>	110,72

**Porovnanie priemernej dĺžky pobytu ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2020, 2021, 2022 a 2023**

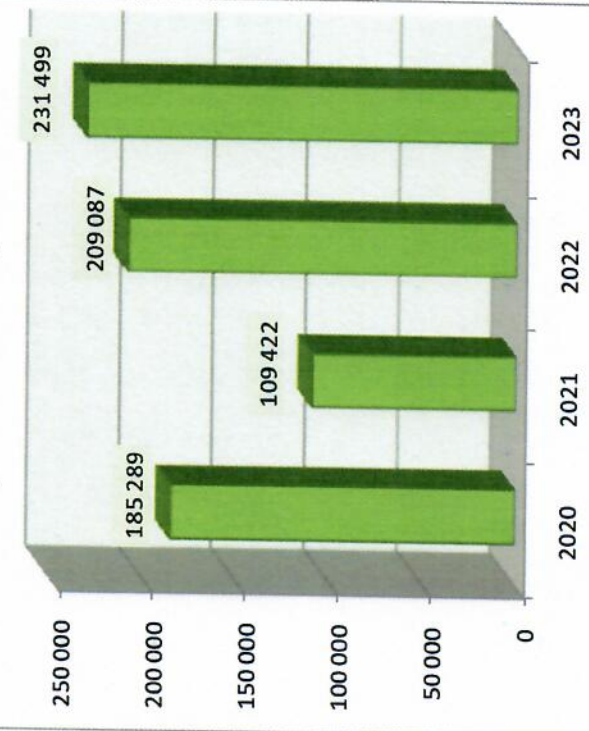
SOREA spol. s r.o.	Dĺžka pobytu '20 DCR	Dĺžka pobytu '21 DCR	Dĺžka pobytu '22 DCR	Dĺžka pobytu '23 DCR	Index 23 / 22 %	Dĺžka pobytu '20 ACR	Dĺžka pobytu '21 ACR	Dĺžka pobytu '22 ACR	Dĺžka pobytu '23 ACR	Index 23 / 22 %	Dĺžka pobytu DCR '20	Dĺžka pobytu DCR '21	Dĺžka pobytu ACR + DCR '22	Dĺžka pobytu ACR + DCR '23	Index 23 / 22 %
Spolu	3,30	3,35	2,93	<b>2,83</b>	96,52	3,71	3,82	2,95	<b>2,91</b>	98,64	3,41	3,41	2,94	<b>2,85</b>	97,09



**Porovnanie počtu prenocoaní ACR a DCR v hotelovej sieti SOREA za roky 2020 až 2023**



**Porovnanie počtu všetkých prenocoaní v hotelovej sieti SOREA za roky 2020 až 2023**

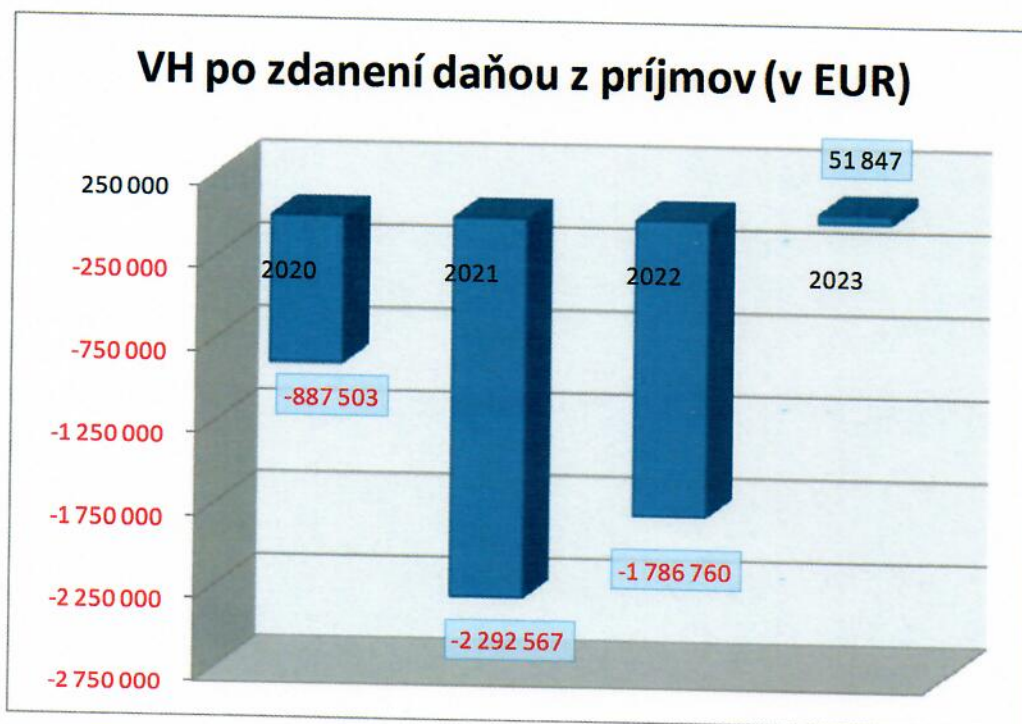


# HLAVNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

## Výsledok hospodárenia (ďalej VH)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2023 výsledok hospodárenia po zdanení daňou z príjmov zisk vo výške 51 847 EUR.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov Profit before taxes	-927 129	-2 292 574	-1 787 218	41 858
Daň z príjmov odložená	-8 448	-7	-458	-9 989
Daň z príjmov splatná	-31 178	0	0	0
VH po zdanení daňou z príjmov Profit after taxes	-887 503	-2 292 567	-1 786 760	51 847



# VÝNOSY

Výnosy spoločnosti (bez vnútropodnikových) dosiahli k 31.12.2023 celkovú výšku 15 032 321 EUR. Oproti roku 2022 vzrástli výnosy o 3,11 mil. EUR čo je medziročný nárast o 26,08%.

Ukazovateľ (v EUR)	2020	2021	2022	2023
Indicator (in EUR)				
<b>Tržby za hlavnú činnosť</b>				
Revenues from main business	9 144 592	5 362 297	11 788 915	14 922 599
<b>Prevádzkové výnosy</b>				
Operating revenues	1 271 355	1 381 719	133 856	109 508
<b>Finančné výnosy</b>				
Financial revenues	682	229	288	214
<b>Mimoriadne výnosy</b>				
Extraordinary revenues	0	0	0	0
<b>Výnosy spolu ( bez vnútropodnikových výnosov)</b>				
Total revenues	10 416 629	6 744 245	11 923 059	15 032 321

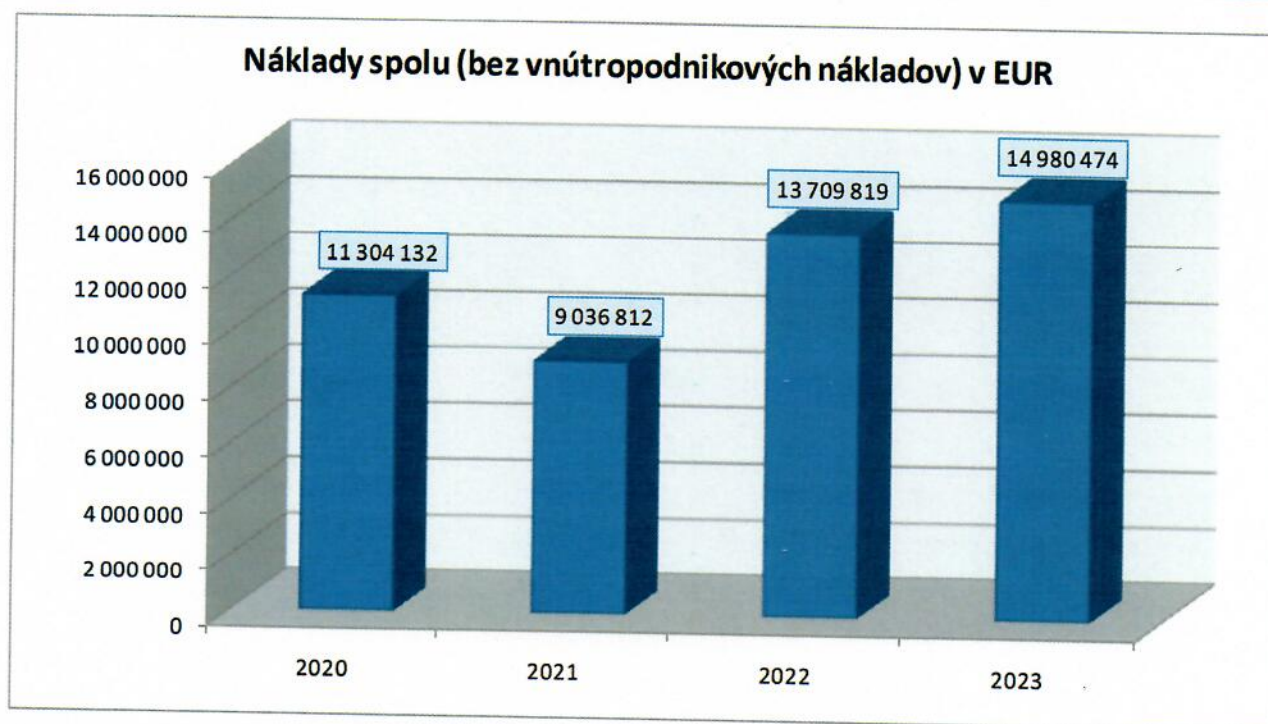


Tržby za hlavnú činnosť tvoria 99,27% z celkových výnosov. Prevádzkové výnosy tvoria 0,73% v ktorých je aj štátna pomoc za dotáciu plynu vo výške 42,3 tis. EUR. Najvyšší podiel na celkových výnosoch vyšších ako 14 % spoločnosti SOREA, spol. s r.o. mali hotely SOREA SNP 16,00%, SOREA Urán 15,18% a SOREA Trigan 14,54%.

# NÁKLADY

Náklady spoločnosti (bez vnútro podnikových nákladov) boli v roku 2023 vo výške 14 980 474 EUR. Oproti roku 2022 náklady vzrástli o 9,27%. Z hľadiska štruktúry nákladov predstavujú najväčšiu časť osobné náklady s odvodmi (44,49%), spotrebované nákupy (29,60%), služby (24,26%), a odpisy (0,69%).

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2020	2021	2022	2023
<b>Spotrebované nákupy</b> Cost of products sold	2 488 186	1 706 139	4 138 088	4 434 479
<b>Služby</b> Services	3 377 965	2 292 234	3 385 212	3 634 999
<b>Osobné náklady (vrátane rezerv)</b> Employment compensation	5 158 394	4 769 758	5 903 244	6 664 667
<b>Dane a poplatky</b> Taxes and fees	43 049	29 881	45 475	49 272
<b>Iné prevádzkové náklady</b> Other operating expenses	46 187	58 077	42 979	41 271
<b>Odpisy spolu</b> Total depreciation	190 248	150 587	136 384	103 795
<b>Finančné náklady</b> Financial expenses	39 729	30143	58 895	61 980
<b>Mimoriadne náklady</b> Extraordinary expenses	0	0	0	0
<b>Daň z príjmov splatná</b>	-31 178	0	0	0
<b>Daň z príjmov odložená</b>	-8 448	-7	-458	-9 989
<b>Náklady spolu (bez vnútro podnikových nákladov)</b> Total expenses	<b>11 304 132</b>	<b>9 036 812</b>	<b>13 709 819</b>	<b>14 980 474</b>

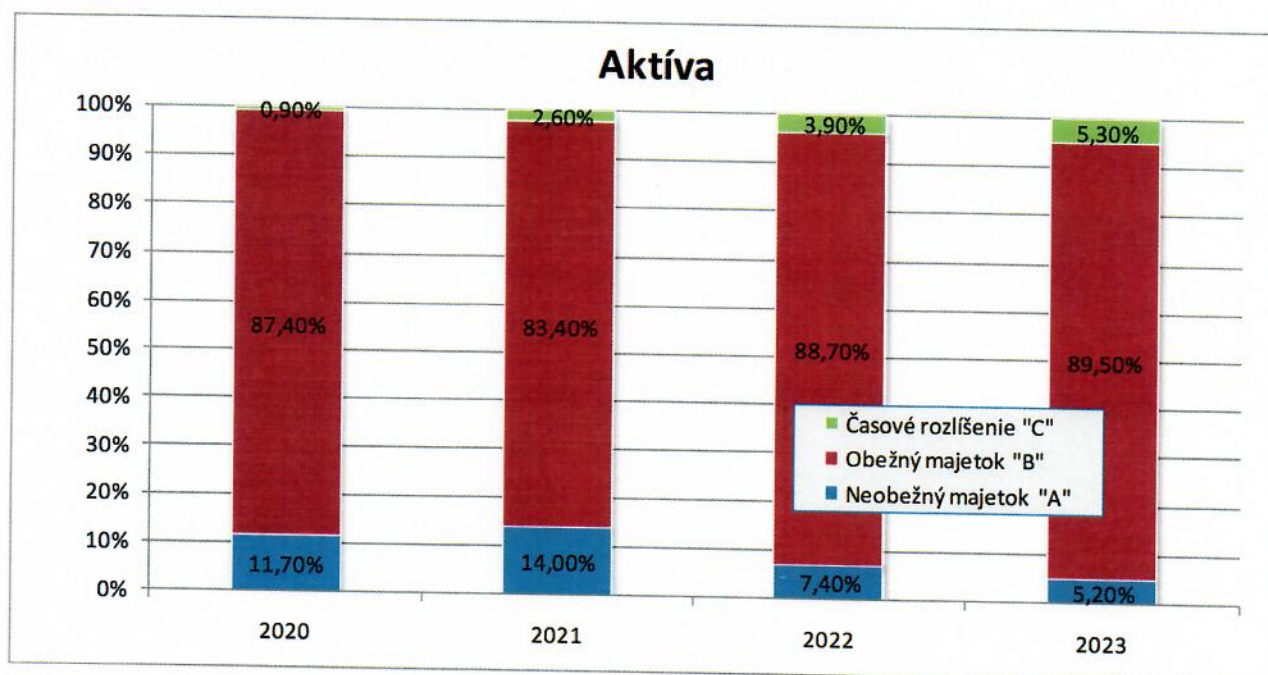


# AKTÍVA

K 31.12.2023 predstavovala bilančná suma aktív celkovo 3 258 099 EUR. Aktíva spoločnosti medziročne vzrástli o 4,94%.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2020	2021	2022	2023
<b>Neobežný majetok</b> Fixed assets	398 605	292 101	229 382	171 032
<b>Obežný majetok</b> Current assets	2 964 297	1 745 229	2 755 018	2 915 675
<b>Časové rozlíšenie</b> Other assets	30 249	53 939	120 332	171 392

Neobežný majetok	11,70%	14,00%	7,40%	5,20%
Obežný majetok	87,40%	83,40%	88,70%	89,50%
Časové rozlíšenie	0,90%	2,60%	3,90%	5,30%



## Vybrané ukazovatele:

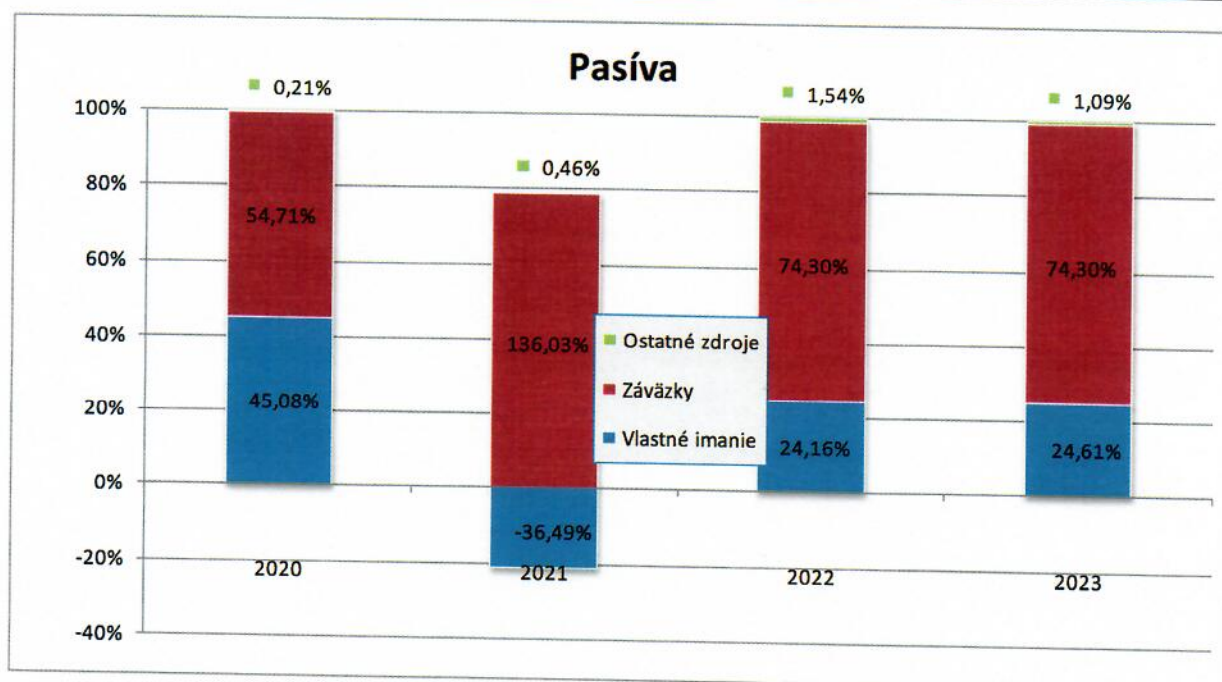
Ukazovateľ	2020	2021	2022	2023
Likvidita 3. stupňa	1,86	0,69	1,46	1,52
Obrat zásob	37,26	25,97	35,33	35,84
Doba obratu zásob	9,80	14,06	10,33	10,18
Obrat neobežného majetku	22,77	18,20	50,96	86,55
Obrat obežného majetku	3,06	3,05	4,24	5,08
Doba obratu pohľadávok	51,81	34,70	13,21	13,65

## PASÍVA

K 31.12.2023 predstavovala bilančná suma pasív 3 258 099 EUR.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2020	2021	2022	2023
<b>Vlastné imanie</b> Owners equity	1 529 447	-763 120	750 120	801 968
<b>Závazky</b> Total obligations	1 856 476	2 844 772	2 306 828	2 420 773
<b>Ostatné zdroje</b> Other liabilities	7 228	9 617	47 784	35 358

Vlastné imanie	45,08%	-36,49%	24,16%	24,61%
Závazky	54,71%	136,03%	74,30%	74,30%
Ostatné zdroje	0,21%	0,46%	1,54%	1,09%



# Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovaní

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2023, ziskom vo výške 51 847 EUR, rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roku 2024.

## Návrh na rozdelenie je nasledovný :

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní za rok 2023	51 847 EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	EUR
Neuhradené straty minulých rokov	EUR
Prídela do zákonného rezervného fondu	2 592 EUR
Úhrada straty minulých rokov	49 255 EUR

## Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti osobitného významu. Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období. I naďalej zostávajú v platnosti ciele, ktoré si Spoločnosť stanovila pre rok 2023 avšak s ohľadom na vývoj hospodárskej a ekonomickej situácie, keďže v súčasnom období je len ťažko možno predpokladať popandemický vývoj, vývoj vojnového konfliktu na Ukrajine, na Blízkom východe a následné prejavy energetickej krízy.

## Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť na základe doterajších výsledkov je schopná pokračovať v činnosti minimálne po dobu nasledujúceho roka. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplyvať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

## Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v období roku 2023 nevydala prostriedky na výskum a vývoj.

## Obstaranie vlastných akcií

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2023 obstaranie akcií, dočasných listov, obchodných podielov.

## Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou, ktorá by znečisťovala životné prostredie.

## Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2023 324 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov. V porovnaní s rokom 2022 došlo k zníženiu počtu zamestnancov o 2 zamestnancov. Spoločnosť uvedenými opatreniami reaguje na aktuálnu ekonomickú situáciu v Spoločnosti.

## Údaje požadované na základe osobitných predpisov

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

## PREVÁDZKÁRNE SPOLOČNOSTI

hotel SOREA Regia, Bratislava  
hotel SOREA Ďumbier, Liptovský Ján  
hotel SOREA Máj, Liptovský Ján  
hotel SOREA SNP, Demänovská dolina  
hotel SOREA Marmot, Demänovská dolina  
hotel SOREA Trigan, Štrbské Pleso  
hotel SOREA Urán, Tatranská Lomnica  
hotel SOREA Titris, Tatranská Lomnica  
hotel SOREA Hutník, Tatranské Matliare  
hotel SOREA Ľubovňa, Ľubovnianske Kúpele

Hotel SOREA TRIGAN,  
Štrbské Pleso  
tel.: +421 / 52 / 32118 50  
e-mail: [trigan@sorea.sk](mailto:trigan@sorea.sk)

Hotel SOREA URÁN,  
Tatranská Lomnica  
tel.: +421 / 52 / 44 678 41  
e-mail: [uran@sorea.sk](mailto:uran@sorea.sk)

Hotel SOREA HUTNÍK,  
Tatranské Matliare  
tel.: +421 / 52 / 44 674 46-9  
e-mail: [hutnik@sorea.sk](mailto:hutnik@sorea.sk)

Hotel SOREA MÁJ,  
Liptovský Ján  
tel.: +421 / 44 / 52 081 00  
e-mail: [maj@sorea.sk](mailto:maj@sorea.sk)

Hotel SOREA ĎUMBIER,  
Liptovský Ján  
tel.: +421 / 44 / 52 632 32  
e-mail: [dumbier@sorea.sk](mailto:dumbier@sorea.sk)

Hotel SOREA REGIA,  
Bratislava  
tel.: +421 / 2 / 544 14 442  
e-mail: [regia@sorea.sk](mailto:regia@sorea.sk)

Hotel SOREA TITRIS,  
Tatranská Lomnica  
tel.: +421 / 52 / 44 673 51-3  
e-mail: [titris@sorea.sk](mailto:titris@sorea.sk)

Hotel SOREA SNP,  
Demänovská Dolina  
tel.: +421 / 44 / 55 916 61-3  
e-mail: [snp@sorea.sk](mailto:snp@sorea.sk)

Hotel SOREA MARMOT,  
Demänovská Dolina  
tel.: +421 / 44 / 55 916 41  
e-mail: [marmot@sorea.sk](mailto:marmot@sorea.sk)

Hotel SOREA ĽUBOVŇA,  
Ľubovnianske Kúpele  
tel.: +421 / 52 / 43 217 51  
e-mail: [lubovna@sorea.sk](mailto:lubovna@sorea.sk)

## 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 jednotlivo 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. Naš 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 podvojnóm 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 Ä B Č D É 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:

*S. T. T.*

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			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> 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			
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> 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			
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	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					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	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 huteľné veci a súbory huteľných 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			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
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 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
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>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> 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>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> 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>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> 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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 6 8 7 7 9 2 8 1 3	3 6 5 9 6 6	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 pohľadávok 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 5 3 0 8 8	1 3 7 3 6 8	1 2 8 0 7 5
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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		
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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> 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



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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 (goingconcern). 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

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

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		
<b>Náklady s výnimočným výskytom</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
čerpanie dotácií na podporu zamestnanosti počas pandémie COVID-19		78 203
čerpanie dotácií na podporu subjektov cestovného ruchu v dôsledku COVID-19		
<b>Výnosy s výnimočným výskytom</b>	<b>0</b>	<b>78 203</b>

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 (going concern).

#### 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	9

**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.

Obstarávacía 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
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>8 176</b>	<b>0</b>	<b>329</b>	<b>0</b>	<b>7 847</b>

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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>187 247</b>	<b>1 010</b>	<b>176</b>	<b>132 180</b>	<b>55 901</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>609 290</b>	<b>610 325</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 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		
<b>Spolu</b>	<b>2 140 501</b>	<b>2 121 817</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3420</b>	<b>639</b>
prevádzka webových stránok, Linux	0	639
revízie výťahov a elektroinštalácii	3180	
STK + EK	240	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>31 479</b>	<b>19 690</b>
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
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>136 493</b>	<b>100 003</b>
pobyty na prelome rokov	136 493	100 003
<b>Spolu</b>	<b>171 392</b>	<b>120 332</b>

## 6. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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	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
<b>Spolu</b>	<b>750 120</b>	<b>51 847</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>801 968</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>-763 120</b>	<b>1 513 240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>750 120</b>

Účtovná strata za rok 2022 bola rozdelená takto:

Názov položky	2022
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>-1 786 760</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>-1 786 760</b>

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:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>42 487</b>	<b>10 148</b>	<b>16 523</b>	<b>0</b>	<b>36 113</b>
Odchodné do dôchodku	25 932	9 634	16 523		19 043
Rezerva súdny spor LITA	16 555	514			17 069
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>332 066</b>	<b>276 155</b>	<b>214 293</b>	<b>9 196</b>	<b>384 733</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212 391	201 023	203 357	9 034	201 023
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	0				0
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>212 391</b>	<b>201 023</b>	<b>203 357</b>	<b>9 034</b>	<b>201 023</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu</b>	<b>119 675</b>	<b>75 132</b>	<b>10 935</b>	<b>162</b>	<b>183 710</b>

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>47 722</b>	<b>12 309</b>	<b>17 544</b>	<b>0</b>	<b>42 487</b>
Odchodné do dôchodku	31 681	11 795	17 544		25 932
Rezerva súdny spor LITA	16 041	514			16 555
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>183 195</b>	<b>234 395</b>	<b>65 754</b>	<b>19 770</b>	<b>332 066</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	73 491	212 391	53 787	19 704	212 391
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby				0	0
<b>Zákonné rezervy spolu</b>	<b>73 491</b>	<b>212 391</b>	<b>53 787</b>	<b>19 704</b>	<b>212 391</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
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
<b>Ostatné rezervy krátkod. spolu</b>	<b>109 704</b>	<b>22 004</b>	<b>11 967</b>	<b>66</b>	<b>119 675</b>

**8. Závázky**

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 293</b>	<b>2 872</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 485	21 709
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>24 485</b>	<b>21 709</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>19 930</b>	<b>22 288</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 848</b>	<b>2 293</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa 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
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
dekorácie, disko,		0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		<b>0</b>
	35 358	
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		<b>47 784</b>
ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku	35 358	47 784
<b>Spolu</b>	<b>35 358</b>	<b>47 784</b>

**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		
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>Splatná daň z príjmov</b>	x	<u>0,00</u>	x	<u>0,00</u>
Odložená daň z príjmov	x	-971 -2,32	x	-10 960 0,61
<b>Celková daň z príjmov</b>	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
<b>Spolu</b>	<b>13 310 499</b>	<b>10 546 878</b>	<b>1 124 273</b>	<b>835 208</b>	<b>367 525</b>	<b>307 732</b>	<b>14 802 297</b>	<b>11 689 818</b>

## 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>120 303</b>	<b>99 096</b>
Aktivácia stravy zamestnancov	82 093	68 230
Aktivácia ubytovania a stravy	5 109	2 589
Ostatná aktivácia	33 101	28 277
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho:</b>	<b>109 265</b>	<b>132 137</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>214</b>	<b>288</b>
<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

**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

### 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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>14 802 296</b>	<b>11 689 819</b>

#### 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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 634 999</b>	<b>3 385 212</b>
<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>	<b>3 622 231</b>	<b>3 373 212</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:</b>	<b>42 105</b>	<b>39 631</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>61 980</b>	<b>58 895</b>
<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		
<b>Spolu</b>	<b>6 664 667</b>	<b>5 903 244</b>

### 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 hnuiteľný 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
<b>Výnosy spolu</b>	<b>18 867</b>	<b>20 168</b>

	2023	2022
Nákup služieb	2 257 625	2 265 129
Nákup dlhodobého majetku	0	48 774
Nákup zásob	0	29
<b>Nákupy spolu</b>	<b>2 257 625</b>	<b>2 313 932</b>

**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
<b>Spolu aktíva</b>	<b>1 689</b>	<b>1 709</b>
Záväzky z obchodného styku	432 883	637 507
<b>Spolu pasíva</b>	<b>432 883</b>	<b>637 507</b>

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2023	2022
Predaj služieb	444 462	344 952
<b>Výnosy spolu</b>	<b>444 462</b>	<b>344 952</b>

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
<b>Spolu aktíva</b>	<b>0</b>	<b>5 150</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>344 067</b>	<b>287 183</b>

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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>63 884</b>	<b>-1 653 004</b>
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>63 884</b>	<b>-1 653 004</b>
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-45 443	-72 674
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	243	1636
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-45 200</b>	<b>-71 038</b>
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

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

### 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.