

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2023

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX-spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	45
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 24.3.2023 a zverejnená v registri účtovných závierok 24.3.2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

6. Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

Konateľ: Ing. Milka Michrinová – od 18.12.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Ing. Ján Michrina - konateľ	16 597	50	50	
Ing. Milka Michrinová - konateľ	16 597	50	50	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období r.2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Poznámky Účč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Software	2 roky	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Spoločnosť prehodnotila životnosť stavieb a zjednotila dobu ich odpisovania na 40 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Účtovné odpisy	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	40 rokov	rovnomerná	5 – 2,5
Prípojky a inž.stavby	20 rokov	rovnomerná	5
Stroje, prístr., zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3-25
Dopravné prostr.	2-4-6 rokov	rovnomerná	50 - 25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli podiely ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery.

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.

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. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

Spoločnosti bol v r.2023 poskytnutý príspevok na duálne vzdelávanie – Štátny inštitút odborného vzdelávania MŠ SR vo výške 1.400 EUR.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

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.

Prenájom (lízing)

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474-Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však tri roky. Platba nájmovej je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562-Úroky.

Cudzia 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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2023							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku .účet.obd.		9 543						9 543
Prírastky							2 483	2 483
Úbytky								
Presuny		+2 483					-2 483	0
Stav na konci účt.obdobia		12 026					0	12 026
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		9 543						9 543
Prírastky		241						241
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		9 784						9 784
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		0					0	0
Stav na konci účtovného obdobia		2 242					0	2 242

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2022							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 543						9 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		9 543						9 543
Oprávky								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Stav na začiatku účtovného obdobia	8 026								8 026
Prírastky	1 517								1 517
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	9 543								9 543
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 517								1 517
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	7 059 833	1 892 525			620		80 991	9 896 847
Prírastky		112 021	197 392						309 413
Úbytky			11 261						11 261
Presuny			80 991					-80.991	
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 171 854	2 159 647			620		0	10 194 999
Oprávk									
Stav na zač.účt.obd.		2 908 196	1 490 793						4 398 989
Prírastky		199 727	161 568						361 295
Úbytky			11 261						11 261
Stav na konci účt.obd.		3 107 923	1 641 100						4 749 023
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 151 637	401 732			620	0	80 991	5 497 858
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 063 931	518 547			620	0	0	5 445 976

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účet.obd.	862 878	7 049 651	1 818 778			620		0	9 731 927
Prírastky		10 182	179 050					80 991	270 223
Úbytky			105 303						105 303
Presuny									
Stav na konci účet.obd.	862 878	7 059 833	1 892 525			620		80 991	9 896 847
Oprávky									
Stav na zač.účet.obd.		2 706 090	1 429 934						4 136 024
Prírastky		202 106	166 162						368 268
Úbytky			105 303						105 303
Stav na konci účet.obd.		2 908 196	1 490 793						4 398 989
Opravné položky									
Stav na zač.účet.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účet.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účet.obd.	862 878	4 343 561	388 844			620		0	5 595 903
Stav na konci účet.obd.	862 878	4 151 637	401 732			620		80 991	5 497 858

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	209 906
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobého investičného úveru platného 31.10.2023 a na LV 6669 (k.ú.Prešov). Reálna hodnota založenej nehnuteľnosti je podľa znaleckého posudku odhadovaná na 2,860tis.EUR. V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16. Na LV 6887 cez pozemok KNC 9802/3 a 5093/2 je zriadené vecné bremeno in personam-povinnosť strpieť umiestnenie elektrického vedenia a jeho príslušenstva.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodovodných potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2023								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.úct. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.úct.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. úct.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	587 212								587 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	587 212								587 212
Precenenie metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	705 076								705 076
Prírastky	185 218								185 218
Úbytky									
Presun									
Stav na konci účtovného obdobia	890 294								890 294
Účtovná hodnota									
Stav na zač.úct.obd	1 292 288								1 292 288
Stav na k.úct..obd.	1 477 506								1 477 506

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2022								
	Podielové CP a podiely v prepoj.úct. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.úct.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. úct.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. úct.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415					10 000		587 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	+149 415	-139 415					-10 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	587 212	0					0		587 212
Precenenie metódou vlastného imania									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Stav na začiatku účtovného obdobia	-179 928	139 234							-40 694
Prírastky	745 770								745 770
Úbytky									
Presun	+139 234	-139 234							0
Stav na konci ÚO	705 076	0							705 076
Účtovná hodnota									
Stav na z..účet.obd.	257 869	278 649					10 000		546 518
Stav na k.účet.obd.	1 292 288	0					0		1 292 288

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2023				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	272 443	+ 376	272 819
EGOTEX s.r.o.	100	100	1 019 845	+184 842	1 204 687
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 477 506

Podiely v dcérskych spoločnostiach boli k 31.12.2023 ocenené metódou vlastného imania.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacia cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2023	K 31.12.2022	K 31.12.2023	K 31.12.2022	2023	2022
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	587 212	587 212	1 477 506	1 292 288	+890 294	+705 077
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0
Spolu	587 212	587 212	1 477 506	1 292 288	+890 294	+705 077

4. ZÁSObY

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, papierové obaly, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky. Tieto zásoby nie sú nelikvidné, ani zastaralé. Opravná položka k nim nie je potrebná.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

5. POHLADÁVKY

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie – r.2023				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	129				129
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	19 634				19 634
Pohľadávky spolu	19 763				19 763

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2023			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 265	129	27 394
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	32 712	0	32 712
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	704	19 634	20 338
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 681	19 763	80 444

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2023 b	r.2022 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	19 763	22 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	60 681	83 956
Krátkodobé pohľadávky spolu	80 444	106 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	r.2023	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	37 224
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	32 713
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči prepojenej účtovnej jednotke sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úveru. (poznámka G 13).

6. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, kupóny). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	r.2023	r.2022
Pokladnica, ceniny	32 257	26 945
Bežné bankové účty	495 192	317 243
Peniaze na ceste	6 539	4 545
Spolu	533 988	348 733

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	r.2023	r.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	573	394
ostatné	573	394
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 143	11 910
poistné	11 706	9 664
ostatné (služby)	4 437	2 246
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 420	2 295
ostatné služby-obratový bonus	7 420	2 295

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, nespotrebované diaľničné mýto.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

8. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku

Názov položky	2022
Účtovný zisk	74 272
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	59 222
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	59 222

O rozdelení účtovného zisku za r.2022 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 24.3.2023. Prehľad je v pozn.O.

9. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – r.2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 154	39 837	69 154	0	39 837
rezerva na dovolenky vrát.poistného	30 310	39 837	30 310		39 837
ost. rezervy-súdne spory	38 844	0	38 844	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 303	31 945	43 094	0	69 154
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	43 094	30 310	43 094		30 310
ost.rezervy – súdne spory	37 209	1 635	0	0	38 844

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Spoločnosť bola v súdnom spore s Úradom geodézie, kartografie a katastra o sumu 32.705,45 EUR s príslušenstvom a o náhradu trov súdneho konania. Na základe konečného rozhodnutia Okresného súdu Prešov Spoločnosť túto čiastku vo februári 2023 žalobcovi zaplatila a vytvorená rezerva na súdne spory bola týmto v roku 2023 použitá.

10. ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2023	r.2022
Záväzky po lehote splatnosti	87 187	85 020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	728 558	1 025 208
Krátkodobé záväzky spolu	815 745	1 110 228
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 749 844	2 028 986
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 749 844	2 028 986

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Bližší rozpis **dlhodobých záväzkov** so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2023	r.2021
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane	1 746 997	2 026 997
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	2 847	1 989
Finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky	1 749 844	2 028 986

Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne zmluvy o **finančnom prenájme k 31.12.2023**. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2023			r.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		0	0	
Finančný náklad	0	0		0	0	
Spolu	0	0		0	0	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHĽADÁVKA

Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku / pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

12. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2023	r.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 989	1 547
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 343	4 054
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 343	4 054
Čerpanie sociálneho fondu	4 485	3 612
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 847	1 989

13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra **bankových úverov** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2023	Suma istiny v príslušnej mene za r.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR		31.10.2023	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	4,621	31.10.2023	0	36 800

Spoločnosť má uzatvorenú platnú zmluvu o kontokorentnom úvere s limitom čerpania 200.000 EUR, ktorý k 31.12.2023 nebol čerpaný. Je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5) a firemnou blankozmenkou.

Štruktúra **prijatých pôžičiek** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2023	Suma istiny v príslušnej mene za r.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2025	46 997	46 997
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2024-2028	1 500 000	1 980 000
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2026	200 000	0
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2023	588 003	663 003
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2017-2017	45 000	45 000
Ing. Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2023	r.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	69	43
platby kreditnou kartou	69	43
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 200	3 600
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	1 200	3 600
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 239	5 888
Poskytovanie stravy-vlastné stravovacie zariadenie	19 839	3 488
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	2 400	2 400

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

15. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovaru A		Typ tovaru B		Typ služieb C	
	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022
a	b	c	d	e	f	g
SR	4 469	4 897	292 061	262 330	45 866	2 400
Spolu	4 469	4 897	292 061	262 330	45 866	2 400

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: A-komisionálny predaj, suveníry, kozmetika, shop

Typy tovarov: B-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: C–sprostredkovanie, prenájom, podpora predaja, reklama

Oblasť odbytu	Typ služieb D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022
a	b	c	d	e	f	g
SR	686 542	682 210	243 150	257 816	715 804	555 838
Spolu	686 542	682 210	243 150	257 816	715 804	555 838

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: D-nájom, služby súvisiace s nájomom, ostatné služby

Typy služieb: E-vstupné kúpalisko, ostatné služby

Typy služieb: F-jedlo, nápoje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022
a	b	c	d	e	f	g
SR	0	0	1 977	2 463	426 148	344 155
zahranície	135 450	123 000	0	0	0	0
Spolu	135 450	123 000	1 977	2 463	426 148	344 155

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-prepravné služby
 Typy služieb: H-tenis, vstupné
 Typy služieb: I – ubytovanie, pranie, telefón, ostatné služby

Oblasť odbytu	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022	r.2023	r.2022
a	b	c	d	e	f	g
SR	42 586	33 763	21 526	0	20 640	46 944
Spolu	42 586	33 763	21 526	0	20 640	46 944

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: J-wellness, masáže
 K-parkovacie a ostatné služby
 L-služby informačného systému, upratovacie a čistiace služby

16. AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Názov položky	r.2023	r.2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	35 572	23 078
Aktivácia služieb – stravné Restaurant – zamestnanci	35 572	23 078
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 857	137 379
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 533	63 333
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hospodárska mobilizácia	4 887	4 015
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	2 883	2 185
Ostatné výnosy – odpis premlčaných záväzkov	0	599
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	6 498	4 063
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	214	734
Ostatné výnosy – príspevok na duálne vzdelávanie	1 400	1 400
Ostatné výnosy – príspevok ÚPSVaR „Prvá pomoc“	0	27 803
Ostatné výnosy – dotácia MH SR-pokrytie nákladov na energie	0	29 737
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	1 442	3 510

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Finančné výnosy, z toho:	300 157	12
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	25	12
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	300 000	0
Úroky	132	0
Mimoriadne výnosy	0	0

V položke aktivácia sú aktivované náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení.

17. ČISTÝ OBRAT

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

Názov položky	r.2023	r.2022
Tržby z predaja služieb	2 339 689	2 048 589
Tržby za tovar	296 530	267 227
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	165	0
Čistý obrat celkom	2 636 384	2 315 816

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

18. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

Názov položky	r.2023	r.2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	195 814	234 087
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 900	4 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	190 914	229 587
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	79 263	22 983
Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€	1 506	86 650
Cestovné	12 992	25 627
Reprezentačné	87	693
Prepravné	1 050	1 345

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Školenia, praktické vyučovanie, pridelenie zamestnanca	815	6 165
Telekomunikačné .služby	9 252	8 511
Služby v oblasti gastronómie, autorské, hudobné	6 341	1 491
Sprostredkovanie	13 081	9 607
Softvérové služby	5 880	5 451
Notárske a súdne služby	624	6 123
Nájomné, masérske služby	22 391	20 538
Grafické služby	2 011	0
Ostatné náklady (spracovanie odpadov, nájmy plôch, poplatky, úprava areálu)	22 983	25 651
Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu	12 638	8 752
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 826	50 258
Zostatková cena predaného DHM	0	23 454
Dary	15	20
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky	192	1 766
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	0	129
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	28 471	24 570
Ostatné náklady z hospodárskej .činnosti	148	319
Finančné náklady, z toho:	18 124	16 819
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	93	209
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	18 031	16 610
Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia	17 034	14 818
Úroky z úverov, lízingu, pôžičiek	997	1 792
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

EUR	2023		2022	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		173 042		183 833
Zásob	0		0	
Pohľadávok	17 319		18 824	
Záväzkov	1 659		2 094	
Rezerv			36 152	
Strata			0	
Spolu základ odloženej dane	18 978	173 042	57 070	183 833
Netto odložený daňový záväzok 21%	21%	-32 353	21%	-26 620
zmena odloženej dane		+5 733		-1 057
zaúčtovaná ako (+)náklad/ (-) výnos		+5 733		-1 057

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31.decembru 2022	26 620
Stav k 31.decembru 2023	32 353
Zmena	+5 733
z toho zaúčtované ako (+)náklad / (-) výnos	+5 733
zaúčtované na účty vlastného imania	0

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

Názov položky a	r.2023			r.2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	534 528	x		74 272	x	
teoretická daň		112 250	21,00		15 597	21,00
Daňovo neuznané náklady	2 793	586		31 597	6 635	
Výnosy nepodliehajúce dani	-300 000	-63 000		-27 803	-5 838	
Iné – daňová úľava	-1 600	- 336		- 6 400	-1 344	
Spolu	235 721	49 500	9,26	71 666	15 050	20,26
Splatná daň z príjmov		43 765	8,19		16 106	21,68
Odložená daň z príjmov		5 733	1,07		-1 056	-1,42
Celková daň z príjmov		49 498	9,26		15 050	20,26

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

b) Podmienené pasíva

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad alebo výnos.

c) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2023	r.2022
Majetok-mraziaca skriňa METRO	1 044	1 044
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	3 160	2 721
Majetok-komis.predaj-víno	4 186	4 725
Majetok-komis.predaj Motor-Car	381	268
Majetok-Severovýchod Slovenska PSK-stojanový systém	400	400
Záväzky – UniCreditBank-firmná blankozmenka	-200 000	-500 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Prepojené účtovné jednotky a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
EGOTEX s.r.o. Prešov		
výnos- nájomné a služby	713 504	649 264
výnos – poskytovanie stravovania	163 334	132 782
náklad-služby	918	5 260
Aktíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022	32 712	41 623
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022	42	540
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov		
Náklad-úroky	0	0
Výnos-služby	12	12
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2022	0	0
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022	0	0
FC OZEX Solivar, o.z.	0	0
Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.22	11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022	0	0

N. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky v Spoločnosti nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na jej činnosť.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2022	33 194	211 670	6 228	-40 693	145 102	2 761 431	68 174	3 185 106
precenenie finančných investícií				+745 770				+745 770
Dividendy								
Presun						68 174	-68 174	0
Zisk za účtovné obdobie							59 222	59 222
31. decembra 2022	33 194	211 670	6 228	705 077	145 102	2 829 606	59 222	3 990 098
Precenenie finančných investícií				+ 185 218				+185 218
Presun fin.prostriedkov (ú 364)						253 447		+253 447
Presun						59 222	-59 222	0
Zisk za účtovné obdobie							485 030	485 030
31. decembra 2023	33 194	211 670	6 228	890 294	145 102	3 142 275	485 030	4 913 793

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

P. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	534 529	74 272
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	361 536	346 332
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam		129
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	9 539	-3 966
Zmena stavu rezerv	-29 317	-11 149
Úrokové náklady (netto)	865	1 792
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 500	-39 879
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-300 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	574 652	367 531
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 284	11 557
Úbytok (prírastok) zásob	734	-450
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	17 172	25 482
Prevádzkové peňažné toky	598 842	404 120
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	598 842	404 120
Zaplatené úroky	-997	-1 792
Prijaté úroky	132	0
Zaplatená daň z príjmov	- 1 566	-28 511
Vyplatené dividendy	-9 958	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	586 453	373 817
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-311 898	-270 223
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	2 500	63 333
Prijaté dividendy	300 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 398	-206 890
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-36 800	-40 800
Prijmy / splátky ostatných pôžičiek	-355 000	0
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	0	-1 659
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-391 800	-42 459
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	185 255	124 468
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	348 733	224 265
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	533 988	348 733

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

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, ktorá sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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 ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.