

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, založenie obchodnej spoločnosti

Názov spoločnosti: **GRAND HOTEL BELLEVUE, a.s.**
 Sídlo spoločnosti: **Horný Smokovec 21**
062 01 VYSOKÉ TATRY

Dátum založenia: 09.02.2000

A.b) Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti podľa výpisu z OR:

- hotely a motely s možnosťou stravovania
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v odbore: nábytok, obuv, kožené výrobky, kožená galantéria, drogéria, športové potreby, textil, odevy, farby, laky, sklo, porcelán, keramika, bižutéria, elektrospotrebiče, spotrebná elektronika, stavebný materiál, výrobky z dreva, darčekový tovar, potraviny
- masérske služby
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu
- zmenárne
- sprostredkovanie predaja, kúpy a prenájmu nehnuteľností – realitná činnosť
- organizovanie kurzov, seminárov, školení, vzdelávacích, spoločenských, kultúrnych a športových podujatí
- prenájom motorových vozidiel
- požičovňa športových potrieb
- kaderníctvo
- kozmetické služby
- manikúra
- pedikúra
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- prieskum trhu
- administratívne a reprografické služby
- počítačové služby
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá
- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90,1	81,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	88
počet vedúcich zamestnancov	3	3

A.d) Podnik nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2023 bola 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. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

30.12.2023

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.12.2023. Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola uložená do registra účtovných závierok 27.06.2023 a oznámenie o dátume schválenia ÚZ bolo odoslané dňa 17.01.2024.

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Zrušené s účinnosťou od 31.decembra 2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- C.a)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou.
- C.b)** Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.
- C.c)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky.
- C.d)** Materská účtovná jednotka nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

D. Ďalšie informácie

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| a/ rozpracované v časti E. | e/ rozpracované v časti I. | i/ rozpracované v časti M. a N. |
| b/ rozpracované v časti F. | f/ rozpracované v časti J. | j/ rozpracované v časti O. |
| c/ rozpracované v časti G. | g/ rozpracované v časti K. | k/ rozpracované v časti P. |
| d/ rozpracované v časti H. | h/ rozpracované v časti L. | l/ rozpracované v časti R. |

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- E.a)** Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
- E.b)** Zmeny účtovných zásad a metód Áno Nie
- Účtovné zásady a účtovné metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
- E.c)** Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
- 1) Účtovná jednotka nakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok Áno Nie
 - 2) Účtovná jednotka tvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok Áno Nie
 - 3) Účtovná jednotka tvorila iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok Áno Nie
 - 4) Účtovná jednotka v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok Áno Nie
- Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
- obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
- dopravné provízie poisťné clo ostatné VON
- 5) Účtovná jednotka v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou Áno Nie
 - 6) Účtovná jednotka v bežnom roku tvorila dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom Áno Nie
 - 7) Účtovná jednotka v bežnom roku nakupovala dlhodobý finančný majetok Áno Nie
 - 8) Účtovná jednotka nakupovala zásoby Áno Nie
 - Účtovanie obstarania a úbytku zásob.
 - Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl.2
 - spôsobom A účtovania zásob
 - Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:
 - cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 - dopravné provízie poisťné clo ostatné VON
 - Náklady súvisiace s obstaraním zásob
 - pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 - Pri vyskladnení zásob sa používal
 - vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
 - 9) Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou Áno Nie
 - 10) Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku zásoby iným spôsobom Áno Nie
 - 11) Účtovná jednotka tvorila zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj Áno Nie
 - 12) Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou.
 - 13) Účtovná jednotka oceňovala krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou pri ich vzniku.
 - 14) Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie aktív menovitou hodnotou.
 - 15) Účtovná jednotka oceňovala záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov menovitou hodnotou.
 - 16) Účtovná jednotka oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív súvahy menovitou hodnotou.
 - 17) Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.
 - 18) Účtovná jednotka majetok a záväzky nemala zabezpečené derivátmi.
 - 19) Účtovná jednotka neobstarala majetok na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20) Účtovná jednotka nenadobudla v bežnom roku majetok privatizáciou.

21) Účtovná jednotka účtovala o odloženej dani z príjmov do budúcich účtovných období.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Zásady pre účtovné odpisy

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4 roky	25	rovnomerné
Stavby	40 rokov	2,5	rovnomerné
Sam.hnut.veci – odp.skupina 1	4 roky	25	rovnomerné
- odp.skupina 2	8 rokov	12,5	rovnomerné
- odp.skupina 3	15 rokov	6,67	rovnomerné
Pozemky	neodpisujú sa		
Umelecké diela	neodpisujú sa		

Daňové odpisy sa riadia zákonom o dani z príjmov

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Softvér	4 roky		rovnomerné
Sam.hnut.veci – odp.skupina 1	4 roky		rovnomerné
- odp.skupina 2	6 rokov		rovnomerné
Odpisová skupina 3	8 rokov		rovnomerné
Odpisová skupina 4	12 rokov		rovnomerné
Odpisová skupina 5	20 rokov		rovnomerné
Stavby – odp.skupina 6	40 rokov		rovnomerné

Rozdiel účtovných a daňových odpisov:

DHM, DNM 2023	NH majetku	účtovný odpis 2023
	EUR	EUR
NIM	49 563,56	7 302,00
Sam.hnut.veci – odp.skupina 1	310 864,65	30 174,19
- odp.skupina 2	2 832 827,81	148 348,93
Stavby	16 548 633,53	413 091,56
Pozemky	615 806,32	Neodpisuje sa
Umelecké diela	630,68	Neodpisuje sa
SPOLU	20 358 326,55	598 916,68
Daň.odpis 2023 vypočítaný		672 546,85

Spoločnosť v roku 2023 uplatňuje daňový odpis vo výške 672 546,85 Eur.

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E.f) Opravy významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 203,52	26 360,04					49 563,56
Prírastky						1 200,00		1 200,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 203,52	26 360,04			1 200,00		50 763,56
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 491,92	6 590,40					29 082,32
Prírastky		711,60	6 590,40					7 302,00
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 203,52	13 180,80					36 384,32
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		711,60	19 769,64			0		20 481,24
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	13 179,24			1 200,00		14 379,24

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 203,52						23 203,52
Prírastky			26 360,04					26 360,04
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 203,52	26 360,04					49 563,56
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 564,92						20 564,92
Prírastky		1 927,00	6 590,40					8 517,40
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 491,92	6 590,40					29 082,32

Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 638,60	0			26 360,04		28 998,64
Stav na konci účtovného obdobia		711,60	19 769,64			0		20 481,24

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	615 806,32	16 502 444,28	3 062 581,25			630,68	17 240,00	18 073,12	20 216 775,65
Prírastky		46 189,25	134 632,78				224 771,31	115 038,92	520 632,26
Úbytky			53 521,57				212 501,31	102 773,92	368 796,80
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	615 806,32	16 548 633,53	3 143 692,46			630,68	29 510,00	30 338,12	20 368 611,11
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 139 493,01	2 303 329,79						8 442 822,80
Prírastky		413 091,56	178 523,12						591 614,58
Úbytky			53 521,57						53 521,57
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 552 584,57	2 428 331,34						8 980 915,91
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	615 806,32	10 362 951,27	758 960,06			630,68	17 240,00	18 073,12	11 773 952,85
Stav na konci účtovného obdobia	615 806,32	9 996 048,96	715 361,12			630,68	29 510,00	30 338,12	11 387 695,20

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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	615 806,32	16 077 385,49	2 911 909,56			630,68	27 919,92	59 878,12	19 693 530,09
Prírastky		425 058,79	216 295,27				632 244,14	321 166,66	1 594 764,86
Úbytky			65 623,58				642 924,06	362 971,66	1 071 519,30
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	615 806,32	16 502 444,28	3 062 581,25			630,68	17 240,00	18 073,12	20 216 775,65
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 731 198,15	2 195 012,96						7 926 211,11
Prírastky		408 294,86	173 940,41						582 235,27
Úbytky			65 623,58						65 623,58
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		6 139 493,01	2 303 329,79						8 442 822,80
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	615 806,32	10 346 187,34	716 896,60			630,68	27 919,92	59 878,12	11 767 318,98
Stav na konci účtovného obdobia	615 806,32	10 362 951,27	758 960,06			630,68	17 240,00	18 073,12	11 773 952,85

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie nehnuteľností-stavba – živelné riziká	14 000 000	01.01.2018 - neurčito
Poistenie hnutelných vecí – zariadení – živelné riziká	2 130 000	01.01.2018 - neurčito
Súbor strojov a strojných zariadení+súbor elektroniky a elektron.zariadení	34 000+34 000	01.01.2018 - neurčito
Poistenie hnutelných vecí - zásob	79 000	01.01.2018 - neurčito
Poist.preruš.prev. v dôsl.vecnej škody+poist.zodpoved.za škodu	1 200 000	01.01.2018 - neurčito

Majetok je poistený v poisťovacej spoločnosti Union poisťovňa, a.s., Bratislava, za rok 2023 predstavuje poistenie majetku čiastku 9 563,64 Eur.

Poistenie autoúver – zákonné a havarijné poistenie je vo výške 834,60 Eur.

F.c)**5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 207 100

K 31.12.2023 je záložné právo zriadené v prospech VÚB, a.s. k Zmluve o financovaní č. 23/ZF/2017 na celý dlhodobý majetok.

F.d) Informácie o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

F.e) Informácie o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,
 F.f) Informácie o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty,
 F.g) Informácie o údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku,
 F.h) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na
 1. náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,
 2. neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
 3. aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
 F.i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnení v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,
 F.j) Informácie o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Z poskytnutého úveru VÚB, a.s., boli poskytnuté pôžičky prepojeným osobám – spoločnostiam ADIKIA s.r.o. a Medzinárodný inštitút, s.r.o., ktoré sú zabezpečené ručiteľskými listinami.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				993 000,00					993 000,00
Prírastky									
Úbytky				120 000,00					120 000,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				873 000,00					873 000,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				993 000,00					993 000,00
Stav na konci účtovného obdobia				873 000,00					873 000,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky prepoj. ÚJ	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				1 104 000,00					1 104 000,00
Prírastky									
Úbytky				111 000,00					111 000,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				993 000,00					993 000,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				1 104 000,00					1 104 000,00
Stav na konci účtovného obdobia				993 000,00					993 000,00

F.k) Informácie o opravných položkách podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

F.l) Informácie o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,

F.m) Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0,00				0,00
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	744 000,00		139 000,00		605 000,00
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	249 000,00	139 000,00	120 000,00		268 000,00
Do splatnosti do jedného roka vrátane	111 000,00	120 000,00	71 000,00		160 000,00
Dlhodobé pôžičky spolu	1 104 000,00	157 000,00	166 404,87		1 033 000,00

F.n) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania, - bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie.

F.o) Informácie o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania,

K pôžičkám sú vystavené ručiteľské listiny, ktorými je zabezpečené ručenie za riadne a včasné splnenie záväzkov voči VÚB, a.s.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. Zásoby k 31.12.2023 boli v celkovej čiastke 64 897,95 Eur a tovar na sklade 4 862,96 Eur.

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

F.p) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

F.q) Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na

1. všeobecné údaje, pričom sa uvádza

1a. hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch,

1b. metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období,

1c. metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj,

1d. opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivé a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,

1db. objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,

1dc. pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,

1dd. zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a najst' si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti,

2. údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza

2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaných ziskov znížená o vykázané straty ku dňu, ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

2b. suma prijatých preddavkov,

2c. suma zadržanej platby,

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F.r) Informácie o tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania,

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	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	8 123,06	2 188,60	2 817,11		7 494,55
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	8 123,06	2 188,60	2 817,11		7 494,55

Spoločnosť tvorila opravnú položku k rizikovým pohľadávkam.

F.s) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky- odlož.dañ.pohľadávka	232 559,60		232 559,60
Dlhodobé pohľadávky spolu	232 559,60		232 559,60
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	111 337,38	58 532,30	169 869,68
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	120 000,00	40 000,00	160 000,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	31 475,32		31 475,32
Krátkodobé pohľadávky spolu	262 812,70	98 532,30	361 345,00

Spoločnosť má odloženú daňovú pohľadávku z dôvodu neuplatnenia daňových odpisov v plnej výške. K 31.12.2023 je zriadené záložné právo na pohľadávky z titulu úveru VÚB.

F.t) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,

F.u) Informácie o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok z obch.styku, na ktoré sa zriadilo záložné právo		119 960,68

F.v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke, pričom sa uvedie opis jej vzniku – uvedené v časti G f)

F.w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku,

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34 353,08	30 069,17
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	518 489,97	782 165,30
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	552 843,05	812 234,47

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

F.x) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania,

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

F.y) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

F.za) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zniženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu			

F.zb) Informácie o vlastných akciách

F.zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	509,03	41,29
časové rozlíšenie nákladov	509,03	41,29
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 903,44	11 984,33
časové rozlíšenie nákladov – poistenie, telefóny	11 903,44	11 984,33
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	109 373,98	99 776,33
Poskytnuté služby	109 373,98	97 776,33
Príspevok na podporu CR		
Úroky z pôžičiek, DV		2 000,00

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období – zúčtovanie Silvester-Nový rok sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

F.zd) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
- suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. V časti o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy sa uvádzajú informácie o

- a) vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to
1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
 2. hodnota upísaného vlastného imania,
 3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období,
 4. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát,
 5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní,

G.a.1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	4 598 000	4 598 000
Počet akcií (a.s.)	209	209
Nominálna hodnota 1akcie (a.s.)	22 000	22 000
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	3 778	3 160
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	4 598 000	4 598 000

K 31.12.2023 je zriadené záložné právo na akcie z titulu úveru VÚB.

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Účtovný zisk	660 494,63
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	66 049,46
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	594 445,17
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	660 494,63

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Prídel do zákonného rezervného fondu bol tvorený v súlade so stanovami spoločnosti vo výške 10% z čistého zisku.

G.a.4) prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text	V EUR	
	BO	PO
Spolu		

b) jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 636,20	17 270,78	2 396,71	13 239,49	17 270,78
rezerva na odchodné do dôch.	15 636,20	17 270,78	2 396,71	13 239,49	17 270,78
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 254,18	43 824,24	51 254,18		43 824,24
rezerva na mzdy a poisťné za nevyč. D	47 854,18	40 084,24	47 854,18		40 084,24
rezerva na audit, overenie ÚZ	3 400,00	3 740,00	3 400,00		3 740,00

Na tvorbu rezervy na nevyčerpané dovolenky sa použil výpočet priemerným zárobkom za posledný kalendárny štvrťrok.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 071,04	15 636,20	4 034,74	11 036,30	15 636,20
rezerva na odchodné do dôch.	15 071,04	15 636,20	4 034,74	11 036,30	15 636,20
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 238,06	51 254,18	51 916,09	15 321,97	51 254,18
rezerva na mzdy a poisťné za nevyč. D	63 838,06	47 854,18	48 516,09	15 321,97	47 854,18
rezerva na audit, overenie ÚZ	3 400,00	3 400,00	3 400,00		3 400,00

c) výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Dlhodobé záväzky spolu	527 465,84	502 845,26
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		485 510,96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	527 465,84	17 334,30
Krátkodobé záväzky spolu	924 762,54	1 299 012,58
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	924 762,54	1 298 991,67
Záväzky po lehote splatnosti		20,91

Záväzky nie sú kryté záložným právom, sú bez ľarchy.

K dlhodobým pôžičkám vo výške 21.000,- Eur a 418.650,- Eur sú uzatvorené zmluvy o záväzku podriadenosti – VÚB.

Záväzky z obchodného styku k 31.12.2023 sú vo výške 522 164,52 Eur, záväzky voči zamestnancom 117 625,78 Eur, záväzky voči inštit. soc. zabezpečenia (336) vo výške 153 960,55 Eur, z toho 80 224,34 Eur je splatných na základe žiadosti o odklad splatnosti poisťného SP v nových lehotách splatnosti odloženého poisťného na sociálne poistenie za zamestnávateľa.

Spoločnosť má k 31.12.2023 daňový záväzok voči daňovému úradu za preddavky dane z príjmov ZČ vo výške 16 110,79 Eur, za daň z pridanej hodnoty za mesiac december 2023 v celkovej čiastke 8 273,14 Eur, zadaní z motorových vozidiel vo výške 60,00 Eur, daň z príjmov splatná vo výške 99 297,46 Eur, záväzok voči Mestu Vysoké Tatry za miestnu daň za ubytovanie k 31.12.2023 je vo výške 5 564,00 Eur, ostatné záväzky vo výške 1 706,30 Eur.

e) hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,
f) spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku,

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	1 073 395,90	1 147 026,07
zdaniteľné	1 073 395,90	1 147 026,07
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	34 031,71	38 251,42
zdaniteľné	34 031,71	38 251,42
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	16 348,48	14 801,09
Zaúčtovaná ako náklad	16 348,48	14 801,09
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka vznikla z rozdielov ZHÚ a ZHD DHM a z tvorby dlhodobých rezerv (rezerva na odchodné do dôch.) a dočasne pripočítateľných položiek.

g) záväzkoch zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 664,99	4 115,93
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 207,31	7 295,56
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 207,31	7 295,56
Čerpanie sociálneho fondu	8 967,00	8 746,50
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 905,30	2 664,99

h) vydaných dlhopisoch, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

i) bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Úver VÚB č.23/ZF/2017	EUR	Fix.sadzba 2,8% p.a.	30.09.2027	4 603 585,08		5 161 132,20
Úver VÚB č.664/2020/UZ	EUR	Euribor+2% p.a.	30.06.2024			100 000,00
Krátkodobé bankové úvery						
Úver VÚB č.23/ZF/2017	EUR	Fix.sadzba 2,8% p.a.	31.12.2020	844 183,90		919 433,90

Úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie existujúcich úverov, na rekonštrukciu hotela Bellevue. Z titulu úveru je záložné právo na nehnuteľný majetok, hnuťelný majetok, pohľadávky a cenné papiere. Úver je zabezpečený blankozmenkou.

V r. 2022 bol vypracovaný znalecký posudok v súlade so zmluvou o financovaní. Znalecký posudok vypracoval znalec z odboru stavebníctvo - Ing. Emília Hudzíkova.

V priebehu roka 2019 bol podpísaný Dodatok č. 5 k Zmluve o financovaní, ktorým bol rozšírený druh financovania o 1,5 mil. Eur na poskytnutie pôžičiek.

Súčasne boli začítované záväzky voči prepojeným osobám v sume 1,5 mil. Eur, ktoré sú zabezpečené ručením fyzických osôb.

V roku 2020 bol spoločnosti poskytnutý úver na financovanie prevádzkového kapitálu ako nástroj na zmiernenie obmedzení spôsobených chorobou COVID-19 vo výške 600 tis. Eur. Na základe žiadosti bol povolený odklad splácania istiny úveru od 01.04.2020-31.12.2020 – Odložené úvery. Deň splatnosti Odloženého úveru bol presunutý na deň splatnosti poslednej splátky istiny úveru.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Zmluvy o pôžičke	EUR	4%	31.12.2027	21 000,00		21 000,00
Zmluvy o pôžičke	EUR	3M EURIBOR+3,5%	30.09.2027	418 650,00		418 650,00
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

j) významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,

K uvedeným pôžičkám sú uzatvorené zmluvy o záväzku podriadenosti – VÚB.

G.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	17 641,78	17 080,54
Úroky z úveru uhr. v nasled.roku	17 641,78	17 080,54
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 018,12	5 281,71
časové rozlíšenie výnosov – poskytnuté služby	3 018,12	5 281,71

k) významných položkách derivátov,

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:			
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečená položka a	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

l) majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia.

m) majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,
- suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti
 - do jedného roka vrátane,
 - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
 - viac ako päť rokov.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. V časti o výnosoch sa uvádzajú tieto informácie:

a) sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu,

H.a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Tržby za vlastné výkony a tovar		Iné výnosy z hospod.činn. aktivácia		Zúčt.opr.polož.+finančné výnosy	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SK	6 416 889,16	5 165 733,49	95 921,45	208 220,97	75 934,93	46 456,87
Spolu	6 416 889,16	5 165 733,49	95 921,45	208 220,97	75 934,93	46 456,87

Tržby za hotelové služby, ubytovanie a stravovanie tvoria 97,39% z celkových tržieb.

b) zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

c) opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,

d) opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,

e) opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.

H. c) až f) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 042,45	173 218,80
Tržby z predaja majetku		
Tržby z predaja materiálu		
Náhrada škody z poistných udalostí		2 952,24
Zúčt. oprávky k opr.pol. k nadob. majetku		
Náhrada škody spôs.klientmi, nestorn.ub.	55 657,36	61 142,95
Dotácie DV	3 000,00	89 570,67
Ostatné	4 385,09	19 552,94
Finančné výnosy, z toho:	75 934,93	46 456,87
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosy zmenárne		
Úroky	75 934,93	46 456,87
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napríklad úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 388 398,25	5 122 868,87
Tržby za tovar	28 490,91	42 864,62
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	32 879,00	26 239,50
Čistý obrat celkom	6 449 768,16	5 191 972,99

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. V časti o nákladoch sa uvádzajú tieto informácie:

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
 b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
 c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
 d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	760 925,12	524 225,20
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Náklady na opravy a udržiavanie	134 319,22	76 835,88
Náklady na telefóny	20 370,42	19 602,59
Náklady na akcie pre hostí	82 340,06	45 593,40
Náklady na stočné	29 742,38	23 071,35
Náklady na služby – nájom	18 504,11	9 907,52
Náklady na poradenské služby	56 390,00	62 168,60
Náklady na reklamu a inzerciu	176 847,63	95 139,53
Náklady na provízie	209 915,16	139 756,44
Náklady na vývoz odpadu, deratiz.	9 055,81	8 367,83
Náklady na služby – prax žiakov, poštovné, AP, pranie, školenia	16 126,53	14 199,54
Ostatné	7 313,80	29 582,52
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 819,72	26 005,44
Zostatkové ceny vyradeného DHM		8 043,93
Poistenie majetku, autoúver	10 398,24	8 141,95
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	401,90	284,33
Tvorba OP	2 188,60	5 163,26
Iné	5 830,98	4 371,97
Finančné náklady, z toho:	269 334,55	228 382,18
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky (úver, pôžička)	238 164,59	205 483,86
Bankové poplatky – predčasné splat.úveru, obstar.poplatok (predchádz.obd.)	31 169,96	22 898,32
Poistenie majetku		
Iné		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou, uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace auditorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou.

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 740,00	3 400,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 740,00	3 400,00
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. V časti o daniach z príjmov sa uvádzajú informácie o

- a) sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
b) sume odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
c) sume odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
d) sume neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
e) odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

- f) o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
g) zmene sadzby dane z príjmov.

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	1 001 214,52	x	x	836 982,77	x	x
teoretická daň	X	210 255,05	21	X	175 766,38	21
Daňovo neuznané náklady	40 569,81	8 519,66	21	69 262,67	14 545,16	21
Výnosy nepodliehajúce dani	- 38 251,40	- 8 032,79	21	- 62 218,25	- 13 065,83	21
ÚO - DO	-73 630,17	-15 462,34	21	-74 088,85	-15 558,66	21
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	929 902,76	195 279,58	21	769 938,34	161 687,05	21
Splatná daň z príjmov	x	195 279,58	21	x	161 687,05	21
Zápočet DL	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	16 348,48	21	x	14 801,09	21
Celková daň z príjmov	x	211 628,06	21	x	176 488,14	21

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch spoločnosť vykazovala v priebehu účtovného obdobia komisionálny tovar. Spoločnosť má na zabezpečenie pohľadávky veriteľa – VÚB, a.s., uzatvorené Záložné zmluvy na hnutelné veci, nehnuteľné veci, na pohľadávky a na cenné papiere. V prospech veriteľa sú vystavené ručiteľské listiny, na základe ktorých sa ručí za riadne a včasné splnenie všetkých záväzkov dlžníka vyplývajúcich z finančných dokumentov. Úver je zabezpečený blankozmenkou na základe Dohody o vyplňovacom práve k blankozmenke uzatvorenej dňa 07.07.2017.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť eviduje záložné právo v prospech VÚB, a.s. na DHM, pohľadávky, akcie spoločnosti a zmenku z titulu prijatého úveru.

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

N. informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Objem obchodných transakcií so spriaznenými osobami podľa jednotlivých segmentov vo vykazovanom období bol nasledovný:

Nákup služieb/tovaru (náklady)	Predaj služieb (výnosy)	Prijaté pôžičky (istina)	Poskytnuté pôžičky (istina)	Úroky (náklady)	Úroky (výnosy)
52 200,00	158,58	439 650,00	1 033.000,00	29 527,42	75 934,93

Obchodné transakcie so spriaznenými osobami sa uskutočnili na základe obvyklých obchodných podmienok a cien obvyklých.

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

Rok 2023 bol od roku 2020 po rokoch obmedzení súvisiacich so šírením nebezpečnej nákazlivej choroby COVID-19 prvým rokom plnej prevádzky.

Ďalšou dôležitou udalosťou, ktorá stále trvá, je vojnový konflikt, ktorý začal 24.02.2022 inváziou ozbrojených síl Ruskej federácie na Ukrajinu. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky v roku 2024.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 598 000,00				4 598 000,00
Základné imanie	4 598 000,00				4 598 000,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	203 835,25	66 049,46			269 884,71
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	780 474,43	594 445,17	350 085,00		1 024 834,60
Nerozdelený zisk minulých rokov	780 474,43	594 445,17	350 085,00		1 024 834,60
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	660 494,63	789 586,46	660 494,63		789 586,46
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	6 242 804,31	1 450 081,09	1 010 579,63		6 682 305,77

Na akcie spoločnosti je vyznačené záložné právo v prospech VÚB, a.s., z titulu úveru.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	4 598 000,00				4 598 000,00
Základné imanie	4 598 000,00				4 598 000,00
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	182 278,96	21 556,29			203 835,25
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy zo zisku					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	886 382,85	194 006,58	299 915,00		780 474,43
Nerozdelený zisk minulých rokov	886 382,85	194 006,58	299 915,00		780 474,43
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	215 562,87	660 494,63	215 562,87		660 494,63
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	5 882 224,68	876 057,50	515 477,87		6 242 804,31

R, S, T. Prehľad peňažných tokov

T. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 001 214,00	836 983,00
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	743 664,00	859 152,00
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	598 917,00	582 709,00
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	- 5 796,00	-15 418,00
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 687,00	132 834,00
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	238 165,00	205 484,00
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-75 935,00	-46 457,00
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-460 974,00	686 038,00
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-53 161,00	97 451,00
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-349 630,00	613 559,00
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-58 183,00	-24 972,00
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 283 904,00	2 382 173,00
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	75 935,00	46 457,00
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-238 165,00	-205 484,00
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 121 674,00	2 223 146,00
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-211 628,00	-176 488,00
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	910 046,00	2 046 658,00
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-212 660,00	-589 342,00
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	6 103,00	8 517,00
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	120 000,00	111 000,00
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-86 557,00	-469 825,00
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-732 797,00</i>	<i>-533 660,00</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-732 797,00	-533 660,00

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-350 084,00	-299 915,00
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 082 881,00	-833 575,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-259 392,00	743 258,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	812 235,00	68 977,00
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	552 843,00	812 235,00
SG.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	552 843,00	812 235,00

Pri zostavovaní poznámok sme zachovali jednotlivé označenia bodov podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92, novelizovaného Opatrením č. MF/18009/2014-74 z 24.septembra 2014.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie