

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

AQUAPARK Poprad, s.r.o.
Športová 1397/1
058 01 Poprad

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 11. októbra 2002 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. novembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, od-
diel:Sro, vložka č.13805/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.03.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť AQUAPARK Poprad, s.r.o. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Bluevision, s.r.o. (s podielom 80,1 %) , ktorá nemá povinnosť konsolidácie

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	108	126
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	117
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	10

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26.03.2024 spoločnosť Deloitte Audit, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konatelia:		
Ing. Richard Pichoňský	ANO	ANO
Ing. Peter Hudec	ANO	ANO

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Bluevision,s.r.o.	132 943	20%	0%	0%	0
Pro Partners Holding a.s.	33 028	80%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
	0	0%	0%	0%	0
Spolu	165 971	100%	0%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Aktivované náklady na vývoj
Softvér	.4 roky .	Rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	40-50	rovnomerná	2,00-2,50
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12.	rovnomerná	8,33-25.
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bola by vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume

opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. V roku 2023 nebola vytvorená opravná položka k majetku

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a rezervu na audit.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

q) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období .

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	88 710	0	0	0	9 000	0	97 710
Prírastky	0	8 200	0	0	0	15 258	0	23 458
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	-8 200	0	-8 200
Stav k 31.12.2023	0	96 910	0	0	0	16 058	0	112 968
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	73 992	0	0	0	0	0	73 992
Prírastky	0	6 624	0	0	0	0	0	6 624
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	80 616	0	0	0	0	0	80 616
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	14 718	0	0	0	9 000	0	23 718
Stav k 31.12.2023	0	16 294	0	0	0	16 058	0	32 352

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	74 245	0	0	0	0	0	74 245
Prírastky	0	14 465	0	0	0	9 000	0	23 465
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	88 710	0	0	0	9 000	0	97 710
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	69 664	0	0	0	0	0	69 664
Prírastky	0	4 328	0	0	0	0	0	4 328
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	73 992	0	0	0	0	0	73 992
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	4 581	0	0	0	0	0	4 581
Stav k 31.12.2022	0	14 718	0	0	0	9 000	0	23 718

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť nemá výskumnú činnosť a ani nevykonáva vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	4 087 645	51 287 509	8 627 341	0	0	39 828	510 078	25 000	64 577 401
Prírastky	0	151 817	487 964	0	0	0	587 716	0	1 227 497
Úbytky	0	0	71 090	0	0	0	0	0	71 090
Presuny	0	0	0	0	0	0	-639 781	-10 000	-649 781
Stav k 31.12.2023	4 087 645	51 439 326	9 044 215	0	0	39 828	458 013	15 000	65 084 027
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	27 533 532	6 970 715	0	0	0	0	0	34 504 247
Prírastky	0	996 247	386 748	0	0	0	0	0	1 382 995
Úbytky	0	0	71 090	0	0	0	0	0	71 090
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	28 529 779	7 286 373	0	0	0	0	0	35 816 152
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	4 087 645	23 753 977	1 656 626	0	0	39 828	510 078	25 000	30 073 154
Stav k 31.12.2023	4 087 645	22 909 547	1 757 842	0	0	39 828	458 013	15 000	29 267 875

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	5 188 441	50 042 931	7 278 923	0	0	39 828	1 006 827	0	63 556 950
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 164 412	25 000	3 189 412
Úbytky	2 135 181	30 000	3 780	0	0	0	0	0	2 168 961
Presuny	1 034 385	1 274 578	1 352 198	0	0	0	-3 661 161	0	0
Stav k 31.12.2022	4 087 645	51 287 509	8 627 341	0	0	39 828	510 078	25 000	64 577 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	26 555 271	6 717 281	0	0	0	0	0	33 272 552
Prírastky	0	1 008 261	257 214	0	0	0	0	0	1 265 475
Úbytky	0	30 000	3 780	0	0	0	0	0	33 780
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	27 533 532	6 970 715	0	0	0	0	0	34 504 247
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	5 188 441	23 487 660	561 642	0	0	39 828	1 006 827	0	30 284 398
Stav k 31.12.2022	4 087 645	23 753 977	1 656 626	0	0	39 828	510 078	25 000	30 073 154

Informácie o záložnom práve, príp. obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	26 829 693	27 841 622
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Spoločnosť nemá vytvorenú opravnú položku k nadobudnutému majetku, to znamená, že neúčtovala na účtoch 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku a 098 – Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 000
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou než 1 rok môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0		0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0		0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	84 286	24 682	0	43 889	65 079
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 610	23 743	0	5 068	59 285
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43 676	939		38 821	5 794
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	84 286	24 682	0	43 889	65 079

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	73 021	26 993	470	15 258	84 286
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	40 610	0	0	0	40 610
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 411	26 993	470	15 258	43 676
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 488	9 767	0	0	13 255

] Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	310 748	327 883	638 631
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	45 181	228 061	273 242
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	265 567	99 822	365 389
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	698 842	38 500	737 342
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	621 057	38 500	659 557
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 000	0	27 000
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	50 785	0	50 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 009 590	366 383	1 375 973

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	342 688	308 979	651 667
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	137 098	134 131	271 229
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	205 590	174 848	380 438
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	438 355		438 355
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	353 406	0	353 406
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	49 121	0	49 121
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	35 828	0	35 828
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 043	308 979	1 090 022

Informácie o pohľadávkach krytých záložným právom a informácie o záložnom práve zriadenom na pohľadávky, príp. o obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		suma úroku v príslušnej mene	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	19 754	10 762
TATRA TRADING INTER- NATIONAL, s.r.o.	€	1,5	31.12.2023	281 000	281 000	13 966	9 750
Inteklinik PP, s.r.o.	€	1	31.12.2023	62 300	62 300	1 635	1 012
Wellnest Invest, a.s.	€	5	27.9.2024	150 000	0	1 849	0
DPV, s.r.o.	€	5	27.7.2024	108 000	0	2 304	0
				0	0	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	19 754	10 762

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	27 975	11 926
poistenie	10 744	10 343
ostatné	17 231	1 583
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 886	8 414

pobyty	17 886	8 414
	0	0
	0	0
	0	0
Spolu	45 861	20 340

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX na strane 29.

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 149	8 819
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 730	8 149
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 730	8 149
Čerpanie sociálneho fondu	14 698	6 819
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 181	10 149

11. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

12. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	8 548 359	1 073 821	0	0	9 622 180
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 693 058	0	0	0	7 693 058
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	1 008 301	0	0	1 008 301
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	5 181	0	0	5 181
Iné dlhodobé závazky	0	60 339	0	0	60 339
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	855 301	0	0	0	855 301
Dlhodobé závazky spolu	8 548 359	1 073 821	0	0	9 622 180

Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 081 273	0	1 081 273
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 530	0	30 530
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 050 743	0	1 050 743
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 611 675	0	1 611 675
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	124 093	0	124 093
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	194 449	0	194 449
Daňové závazky a dotácie	0	0	258 595	0	258 595
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	1 034 538	0	1 034 538
Krátkodobé závazky spolu	0	0	2 692 948	0	2 692 948

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	10 085 820	0	0	0	10 085 820

Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	9 069 927	180 351	0	0	9 250 278
Ostatné dlhodobé záväzky		141 014	0	0	141 014
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	10 149	0	0	10 149
Iné dlhodobé záväzky	0		0	0	
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	684 379		0	0	684 379
Dlhodobé záväzky spolu	9 754 306	331 514	0	0	10 085 820

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	1 572 600	0	1 572 600
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku		0	1 572 600	0	1 572 600
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	258 652	0	258 652
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem zá- väzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	49 881	0	49 881
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	67 640	0	67 640
Daňové záväzky a dotácie	0	0	46 521	0	46 521
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	94 610	0	94 610
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 831 252	0	1 831 252

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

13. Záväzky z finančného prenájmu [u nájomcu]

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	134 122	84 868	116 122	0	102 868
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>86 122</i>	<i>58 618</i>	<i>86 122</i>	<i>0</i>	<i>58 618</i>
rezervy na dovolenky	86 122	58 618	86 122	0	58 618
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 000</i>	<i>26 250</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>44 250</i>
rezervy na audit	48 000	26 250	30 000	0	44 250
ostatné rezervy		0	0		0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	134 122	84 868	116 122	0	102 868

15. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						9 875 000	11 000 000
SLSP-investície	€	3MER+1,9	31.12.2030	0		9 875 000	11 000 000
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 665 621	1 197 158
SLSP-investície -krátka	€	3MER+1,9	31.12.2030	0	0	1 125 000	700 000
SLSP-KTK	€	1MER+2,35	30.9.2024	0	0	570 940	532 975
platobná karta	€			0	0	-30 319	-35 817
				0	0		
Spolu						11 540 621	12 197 158

16. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		suma úroku v príslušnej mene	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				7 530 197	8 321 170	2 162 860	2 929 108
Pro Prpartners Holding, a.s. (postúpenie istiny)	€	2	po úveroch	704 009	704 009	14 080	13 116
Pro Prpartners Holding, a.s. (postúpenie úrokov)	€	2	po úveroch	4 587 391	4 196 121	83 928	78 174
Pro Prpartners Holding, a.s. (pôžička)	€	6	po úveroch	521 057	521 057	31 263	29 036
Bluevision, s.r.o. (postúpenie istiny)	€	2	po úveroch	234 670	234 670	4 693	4 372
Bluevision, s.r.o. (postúpenie úrokov)	€	2	po úveroch	1 467 707	1 398 707	27 974	26 058
Bluevision, s.r.o. (pôžička)	€	6	po úveroch	15 363	15 363	922	846

Scheidegger TEI, s.r.o.	€	2	28.2.2025	0	1 251 243	2 000 000	2 777 506
Krátkodobé pôžičky, z toho:						0	0
	€			0	0	0	0
				0	0	0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
Spolu						2 162 860	2 929 108

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 679 390	1 923 224
rozpustenie fondov - majetková dotácia	1 679 390	1 923 224
	0	0
	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	233 870	185 675
rozustenie fondov -majetková dotácia	131 153	97 120
čerpanie poukázov a iné	102 717	88 555
	0	0
	0	0
Spolu	1 913 260	2 108 899

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	12 334 207	8 963 781
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 019 847	6 653 988
Tržby za tovar	3 314 360	2 309 793
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	301 343	3 918 093
Čistý obrat celkom	12 635 550	12 881 874

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Spolu	
	2023	2022
AQUA	5 162 236	3 423 298
GASTRO	3 314 360	2 309 793
HOTEL	3 649 702	3 020 442
Ostatné	207 909	210 248
	0	0
Spolu	12 334 207	8 963 781

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	56 551	38 829
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
stravovanie zamestnancov	56 551	38 829
	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	261 417	3 912 325
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 583	2 810 571
Výnosy z dotácií	114 606	922 117
Rozpuštenie dotácií - investície	132 329	97 120

Iné - mimosúdne vyrovnanie	0	
Ostatné	9 899	82 517
Finančné výnosy, z toho:	40 953	6 992
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 027	1 224
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	313	376
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	39 926	5 768
výnosové uroky	39 926	5 768
	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 084 354	2 124 518
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 250	26 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 250	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 058 104	2 124 518
Nákup licencií	42 864	33 172
Doprava	0	0
Leasing	0	0
Nájomné	73 200	68 630
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	25 380	21 900
Náklady na inzerciu, reklamu	151 023	127 488
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Náklady na IT	0	0
Náklady na telekomunikačné služby	67 121	69 988
Poplatky platené Skupine	0	0
Personálny leasing	1 133 380	699 415
Provízie cestovným kanceláriám	316 530	226 962
Strážna služba	194 999	136 171
Maséri - subdodávka	73 770	66 663
Revízie technológií, servis	196 805	162 401
Stočné	149 764	115 671
Opravy a udržiavanie	373 856	131 725
Výdavky na reprezentáciu	7 064	3 656
Ostatné	252 348	260 676
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	281 862	2 412 849
Príspevky právnickým osobám	204 953	156 260
Dary	2 500	13 000
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 163 244
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	24 682	26 483
Poistné	42 685	42 854
Ostatné	7 042	11 008
Finančné náklady, z toho:	898 954	578 693
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 898	4 056

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	403	151
...	0	0
...	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>897 056</i>	<i>574 637</i>
Úroky	773 056	467 487
Bankové poplatky	124 000	107 150

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 606 871	2 313 292
Mzdové náklady	1 874 410	1 676 746
Príjmy spoločníkov a členov zo závislej činnosti	0	0
Odmeny členom orgánov spoločností a družstva	0	0
Zákonné sociálne zabezpečenie	643 590	571 386
Ostatné sociálne zabezpečenie	0	0
Sociálne náklady fyzickej osoby - podnikateľa	0	0
Zákonné sociálne náklady	88 871	65 160
Ostatné sociálne náklady	0	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-3 869 867	0	-336 980	-4 206 847
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	84 286	0	-19 207	65 079
Rezervy	44 250	0	-13 000	31 250
Daňové straty	409 624	0	-409 624	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	72 759	0	-35 102	37 657
Celkom	-3 258 948	0	-813 913	-4 072 861
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-684 379	0	-170 922	-855 301
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-684 379		-170 922	-855 301
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	684 379		170 922	855 301

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 665 204			1 181 042		
teoretická daň		349 693	21%		248 019	21%
Daňovo neuznané náklady	80 532	16 912		154 061	32 353	
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-409 624	-86 021		-1 059 651	-222 527	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	593 500	124 635		1 031 805	216 679	
Spolu		405 219	20,0%		274 524	20,0%
Splatná daň z príjmov		234 297	10,0%		0	0,0%
Odložená daň z príjmov		170 922	10,0%		274 524	20,0%
Celková daň z príjmov		405 219	20,0%		274 524	20,0%

[

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	318 022	318 022

Ide o postúpené pohľadávky voči spoločnosti Hokejový klub Poprad, a.s.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2023				
	obchod	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TATRA TRADING INTERNATIONAL	1	34 930	3 468	19 595	240 496
	2	294 966			4 215
Interklinik	1	180 626	525	22 968	53 302
	2	63 935			623
HK Poprad	1	57 376	0	20 587	45 882
	2	38 549	0	0	35
	3	376 887	0	0	1 196
Bluevision	2		16 285	922	
	3		1 735 044	32 368	
Pro Partners Holding	2		552 320	31 263	
	3		5 389 408	98 008	
DPV, s.r.o.	2	110 308			2 308
Wellnes invest, a.s.	2	151 849			1 849
TKP services, s.r.o.	1	310	26 537	195 806	8 615

	31.12.2022				
	obchod	pohľadávky	záväzky	náklady	výnosy
TATRA TRADING INTERNATIONAL	1	109 436	9 805	35 243	245 948
	2	290 750			4 443
Interklinik	1	91 589	694	1 382	18 096
	2	63 312			559
HK Poprad	1	47 248	0	0	15 699
	2	38 500	0	0	14
	3	375 691	0	0	7 571
Bluevision	2		16 209	846	
	3		1 663 807	30 430	
Pro Partners Holding	2		550 093	29 036	
	3		4 991 420	91 290	
DPV, s.r.o.	2	110 308			2 308
Wellnes invest, a.s.	2	151 849			1 849
TKP services, s.r.o.	1	456	99 470	132 462	11 296

Druh obchodu

- 1- Nákup/predaj služieb
- 2- Úver (istina + nesplatený úrok)
- 3- Úver za postúpenia pohľadávky

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

[Tabuľková forma je požadovaná pre obe prezentované účtovné obdobia]

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 925 115	0	0	0	12 925 115
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 596	0	0	0	16 596
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 669 420	906 518	0	0	5 575 938
Neuhradená strata minulých rokov	-14 275 862	0	0	0	-14 275 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 259 987	0	0	0	1 259 987
Vlastné imanie spolu	4 761 227	906 518	0	0	5 667 745

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	165 971	0	0	0	165 971
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 925 115	0	0	0	12 925 115
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 596	0	0	0	16 596
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0

Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 669 420	0	0	0	4 669 420
Neuhradená strata minulých rokov	-13 337 620	0	0	-938 242	-14 275 862
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-938 242	906 518	0	938 242	906 518
Vlastné imanie spolu	3 501 240	906 518	0	0	4 407 758

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 906 518 EUR bol rozdelený nasledovne:

NÁZOV POLOŽKY	2022
Účtovný zisk	906 518
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	906 518
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 vo výške 1 259 985 EUR nasledovne:
- preúčtovať na účet úhrady strát minulých období.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové 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 závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila nasledovný prehľad peňažných tokov .

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 665 206	1 181 040
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 389 620	1 241 740
Odpis zásob	2 559	
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-37 262	11 265
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	10 212	-31 254
Úrokové náklady (netto)	733 129	461 719
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 583	-647 327
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	1 012 012
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 758 881	2 048 155
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-17 326	-152 572
Úbytok (prírastok) zásob	-10 824	-33 352
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 358 084	865 097
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	5 088 815	3 908 367

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 088 815	3 908 367
Zaplatené úroky	-773 055	-467 487
Prijaté úroky	39 926	5 768
Zaplatená daň z príjmov	2 507	9 176
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 358 193	3 455 824
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-592 975	-3 592 939
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 583	2 810 571
Obstaranie finančných investícií	-30 000	-10 000
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-469 177	-411 787
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 087 569	-1 204 155
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-656 537	9 309 251
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 557 220	-10 592 132
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 213 757	-1 282 881

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-943 133	968 787
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 132 714	163 927
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	189 581	1 132 714