

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Grapent a.s.
Piesok 4015/B7
900 01 Modra

Spoločnosť Grapent a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2006 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3990/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Ubytovanie a pohostinské služby

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. apríla 2023.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 65,3 (v účtovnom období 2022 bol 68,6).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 62, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 68 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Schválenie audítora

Spoločnosť schválila ako audítora spoločnosť INTERAUDIT INTERNATIONAL, s.r.o. na účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva
Člen predstavenstva

Ing. Peter Macháč
Ing. Iveta Macháčová

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

Dozorná rada JUDr. Helena Hledíková
Vlasta Macháčová
Barbora Macháčová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Peter Macháč	4 113 480	99,60	99,60
Ing. Iveta Macháčová	16 600	0,40	0,40
Spolu	4 130 080	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	1/6
Drobné stavby	12	lineárna	1/12
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhožiteľné pohľadávky.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

14. 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 prislúcha. 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.

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

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

16. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
 - dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť neprijala dotácie.

19. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

21. Porovnateľné údaje

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

22. Oprava chýb minulých období

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

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v prílohe č. 1

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 e uvedený v prílohe č.1

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dňa 25. augusta 2020 obstarala 50 % podiel v spoločnosti 7OS, spol. s r.o.

Dňa 17. februára 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 597 500 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti.

Dňa 31. decembra 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 5 174 829,93 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe rozhodnutia valného zhromaždenia Spoločnosti.

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Podielové cenné papiere		
7OS, spol. s r.o.	5 774 830	5 774 830
Spolu	5 774 830	5 774 830

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

4. Zásoby

Materiál v hodnote 130 721 EUR predstavuje zásoby na sklade určené na prípravu jedál, nápojov a ostatné.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	936	698	0	0	1 634
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné 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
Iné pohľadávky	7 741	299	0	0	8 040
Spolu	8 677	997	0	0	9 674

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	956 698	788 455
Pohľadávky po lehote splatnosti	45 928	698
Spolu	1 002 626	789 153

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť poskytla nasledovné pôžičky:

Pôžička 1

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				50 000	50 000	50 000	50 000
Úrok				2 737	2 737	1 737	1 737
				52 737	52 737	51 737	51 737
Spolu				52 737	52 737	51 737	51 737

Pôžička 2

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				25 000	25 000	25 000	25 000
Úrok				1 328	1 328	827	827
				26 328	26 328	25 827	25 827
Spolu				26 328	26 328	25 827	25 827

Pôžička 3

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				4 970	4 970	2 970	2 970
				104 970	104 970	102 970	102 970
Spolu				104 970	104 970	102 970	102 970

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 4

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				4 816	4 816	2 816	2 816
				104 816	104 816	102 816	102 816
Spolu				104 816	104 816	102 816	102 816

Pôžička 5

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				3 984	3 984	1 984	1 984
				103 984	103 984	101 984	101 984
Spolu				103 984	103 984	101 984	101 984

Pôžička 6

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				140 000	140 000	140 000	140 000
Úrok				4 940	4 940	2 140	2 140
				144 940	144 940	142 140	142 140
Spolu				144 940	144 940	142 140	142 140

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 7

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				2 055	2 055	55	55
				102 055	102 055	100 055	100 055
Spolu				102 055	102 055	100 055	100 055

Pôžička 8

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	5%	31.12.2024				
Istina				0	0	50 000	50 000
Úrok				1 267	1 267	370	370
				1 267	1 267	50 370	50 370
Spolu				1 267	1 267	50 370	50 370

Pôžička 9

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				50 000	50 000	0	0
Úrok				745	745	0	0
				50 745	50 745	0	0
Spolu				50 745	50 745	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 10

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024			
Istina			150 000	150 000	0	0
Úrok			1 603	1 603	0	0
			151 603	151 603	0	0
Spolu			151 603	151 603	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	229 545	239 628
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	48 204	50 322
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	48 204	50 322

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	48 204
Stav k 31. decembru 2022	50 322
Zmena	-2 117
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	2 117
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31. decembru 2023.

8. Finančné účty

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	392
Ostatné	247	687
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	247	1 079
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	15 224	20 819
Predplatné	0	0
Reklamné služby	0	0
Ostatné	10 259	2 737
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	25 483	23 556
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované služby hotela poskytnuté hosťom	0	894
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	894
Spolu	<u>25 730</u>	<u>25 529</u>

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť za rok 2023 nežiadala o dotácie.

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 4 130 080 EUR (k 31. decembru 2022: 4 130 080 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2023 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 238 687 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	23 869
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	214 818
Spolu	<u>238 687</u>

12. Rezervy

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	77 768	83 430	68 039	0	93 159
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 539	72 531	62 539	0	72 531
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	62 539	72 531	62 539	0	72 531
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	2 200	2 200	2 200	0	2 200
Účtovníctvo,závierka	3 300	5 918	3 300	0	5 918
Iné	9 729	2 781	0	0	12 510
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	15 229	10 899	5 500	0	20 628

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Závazky po lehote splatnosti	24 924	47 155
Závazky v lehote splatnosti	3 429 309	3 320 977
Závazky voči spoločníkom a členom	120 066	120 066
	3 574 299	3 488 198

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	600	600	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	388 269	288 269	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 752 622	0	2 752 622	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	69 753	0	69 753	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	120 066	120 066	0	0
Záväzky voči zamestnancom	82 106	82 106	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	48 073	48 073	0	0
Daňové záväzky a dotácie	75 419	75 419	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	37 391	37 391	0	0
	3 574 299	651 924	2 822 375	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	327 265	327 265	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 752 622	0	2 752 622	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	29 234	0	29 234	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	120 066	120 066	0	0
Záväzky voči zamestnancom	75 837	75 837	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	75 070	75 070	0	0
Daňové záväzky a dotácie	91 895	91 895	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	16 209	16 209	0	0
	3 488 198	706 342	2 781 856	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	23 456	18 416
Tvorba na ťarchu nákladov	5 931	5 040
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	29 387	23 456

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
					v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	v príslušnej mene k 31.12.2022	v eurách k 31.12.2022
Dlhodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,10%		2025	4 719 600	4 719 600	5 142 600	5 142 600
					4 719 600	4 719 600	5 142 600	5 142 600
Krátkodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,10%		2024	423 000	423 000	407 700	407 700
					423 000	423 000	407 700	407 700
Spolu					5 142 600	5 142 600	5 550 300	5 550 300

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	410 714			312 204		
z toho teoretická daň 21 %		86 250	21,00 %		65 563	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	113 777	23 893	5,82 %	81 790	17 176	5,50 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-59 915	-12 582	-3,06 %	-47 826	-10 044	-3,22 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná záťažkou	0	704	0,17 %	0	0	0,00 %
	<u>464 576</u>	<u>98 265</u>	<u>23,93 %</u>	<u>346 168</u>	<u>72 695</u>	<u>23,28 %</u>
Splatná daň		<u>98 265</u>	<u>23,93 %</u>		<u>72 695</u>	<u>23,28 %</u>
Odložená daň		<u>2 117</u>	<u>0,52 %</u>		<u>822</u>	<u>0,26 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>100 382</u>	<u>24,44 %</u>		<u>73 517</u>	<u>23,55 %</u>

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanaj dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade: Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja služieb sú z ubytovania a pohostinských služieb vo výške 4 232 345 EUR. Tržby z predaja služieb za rok 2022 boli vo výške 3 839 061 EUR.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2023	2022
	EUR	EUR
Poistné plnenia	1 417	6 722
Zmluvné pokuty a penále	22 399	24 157
Dotácie	0	13 856
Iné	29 090	19 987
Spolu	52 906	64 722

3. Osobné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Mzdy	1 196 048	1 101 873
Náklady na sociálne poistenie	407 830	373 135
Sociálne zabezpečenie	14 951	8 951
Spolu	1 618 829	1 483 959

4. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
	EUR	EUR
Audit	2 200	2 200
Účtovné služby	30 716	21 672
Reklama a propagácia	68 938	70 675
Telefón a internet	15 891	19 814
Opravy a údržba	62 667	76 313
Strážna služba	1 776	1 032
Sprostredkovanie	35 708	28 474
Pranie a čistenie	41 974	34 302
Upratovacie služby	9 906	31 042
Náklady na reprezentáciu	8 565	5 398
Náklady na informačné technológie	21 222	42 821
Údržba zelene	1 426	17 272
Refakturované náklady	12 780	13 080
Ostatné	277 518	143 966
Spolu	591 287	508 061

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
	EUR	EUR
Poistenie	47 732	36 253
Iné	6 414	6 658
Spolu	54 146	42 911

6. Finančné náklady

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákladové úroky	139 571	140 580
Kurzové straty	326	184
Iné	23 358	23 795
Spolu	163 255	164 559

7. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2023	2022
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	4 232 345	3 839 061
Čistý obrat spolu	4 232 345	3 839 061

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

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

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

Štatutárnemu orgánu nebol v roku 2023 vyplatený žiadny príjem z výkonu funkcie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	4 130 080	0	0	0	4 130 080
Základné imanie	4 130 080	0			4 130 080
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	231 192	0	0	23 869	255 061
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	231 192	0	0	23 869	255 061
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 706 725	0	0	214 818	1 921 543
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 133 525	0	0	214 818	2 348 343
Neuhradená strata minulých rokov	-426 800	0	0	0	-426 800
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	238 687	310 332	0	-238 687	310 332
Spolu	6 306 684	310 332	0	0	6 617 016

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	4 130 080	0	0	0	4 130 080
Základné imanie	4 130 080	0			4 130 080
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	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	222 022	0	0	9 170	231 192
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	222 022	0	0	9 170	231 192
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 624 197	0	0	82 528	1 706 725
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 050 997	0	0	82 528	2 133 525
Neuhradená strata minulých rokov	-426 800	0	0	0	-426 800
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	91 698	238 687	0	-91 698	238 687
Spolu	6 067 997	238 687	0	0	6 306 684

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	946 925	882 557
Zaplatené úroky	-139 571	-140 580
Prijaté úroky	3 703	0
Zaplatená daň z príjmov	-107 135	-69 092
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	<u>703 922</u>	<u>672 885</u>
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<u>703 922</u>	<u>672 885</u>
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-415 255	-250 921
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	40 000	23 145
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	<u>-375 255</u>	<u>-227 776</u>
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	50 000	0
Pôžičky	-200 000	-340 000
Splátky prijatých úverov	<u>-407 700</u>	<u>-324 400</u>
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	<u>-557 700</u>	<u>-664 400</u>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-229 033	-219 291
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 579 692	1 798 983
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>1 350 659</u>	<u>1 579 692</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2023 EUR	2022 EUR
	<u> </u>	<u> </u>
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	531 037	442 736
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	396 342	338 082
Opravná položka k pohľadávkam	997	-1 531
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	15 391	2 865
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-40 000	-18 812
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	5 931	5 040
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>909 698</u>	<u>768 380</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-49 125	14 510
Úbytok (prírastok) zásob	-13 274	-16 427
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	99 626	116 094
Peňažné toky z prevádzky	<u>946 925</u>	<u>882 557</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

