

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	4	5	5	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	8	4	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť HOTEL PARTIZÁN, s.r.o. (ďalej len: „Spoločnosť“) bola založená dňa 14.12.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 20. 12. 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 6823/S)

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie lyžiarskeho vleku
- masérské služby
- prevádzkovanie solária
- prevádzkovanie elektronických hier - strelecké trenažéry
- požičovňa športových potrieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných živností
- ubytovanie v turistických ubytovniach
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
- nepravidelná neverejná osobná doprava
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov
- pohostinská činnosť (bez ubytovacích zariadení)
- pohostinská činnosť v zariadeniach druhej skupiny a vo vyšších skupinách
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy \*\*\*, v kempingoch triedy \*\*\* a vo vyšších triedach
- zmenárne
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

### 5. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 14. apríla 2023.

### 6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Ing. Lesayová Regina s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**7. Údaje o skupine**

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti GLORAL DEVELOPMENT, s.r.o. so sídlom Bystrá 108. Konsolidovanú účtovnú zvierku nezostavuje, pretože skupina nespĺňa kritériá stanovené zákonom o účtovníctve, pri splnení ktorých je materská účtovná jednotka povinná konsolidovanú účtovnú zvierku zostaviť.

**8. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	89	91
	10	9

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky:**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

**b) Informácie o zmenách účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

**c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****1. 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 a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

**2. Zásoby**

Nakupované zásoby obchodného tovaru a materiálu sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien jednotlivých druhov tovarových a materiálových zásob vedených na samostatných skladových kartách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	0	4	5	5	4	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	0	8	4	6	7	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

### 4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 5. 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.

### 6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### 7. Záväzky

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

### 8. 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.

### 9. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka neprepočítavajú.

### 10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

**e) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		95 691				6 175		101 866
Prírastky		6 189				6 190		12 379
Úbytky						6 190		6 190
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		101 880				6 175		108 055
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 582						68 582
Prírastky		11 251						11 251
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		79 833						79 833
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		27 109				6 175		33 284
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		22 047				6 175		28 222

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		83 389				6 175		89 564
Prírastky		12 302				12 302		24 604
Úbytky						12 302		12 302
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		95 691				6 175		101 866
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		59 227						59 227
Prírastky		9 355						9 355
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		68 582						68 582
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		24 162				6 175		30 337
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		27 109				6 175		33 284

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd do výšky 26 659 853 EUR v poisťovni HDI Versicherung AG, poisťka číslo 4100679.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 963 125	20 405 166	4 551 600		32 143	1 261	871 881	191 488	29 016 664
Prírastky	123 139	159 693	243 719		1 363		1 044 197	557 416	2 129 527
Úbytky			100 404		5 066		528 455	536 404	1 170 329
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 086 264	20 564 859	4 694 915		28 440	1 261	1 387 623	212 500	29 975 862
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 399 777	3 413 147		18 532				6 831 456
Prírastky		328 067	456 875		7 311				792 253
Úbytky			100 405		5 066				105 471
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3 727 844	3 769 617		20 777				7 518 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 963 125	17 005 389	1 138 453		13 611	1 261	871 881	191 488	22 185 208
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	3 086 264	16 837 015	925 298		7 663	1 261	1 387 623	212 500	22 457 624

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 945 175	20 251 602	4 326 134		28 984	1 261	604 469	46 164	28 203 789
Prírastky	17 950	153 564	242 407		7 600		708 732	760 020	1 890 273
Úbytky			16 941		4 441		441 320	614 696	1 077 398
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 963 125	20 405 166	4 551 600		32 143	1 261	871 881	191 488	29 016 664
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3 070 484	2 981 705		18 745				6 070 934
Prírastky		329 293	448 383		4 227				781 903
Úbytky			16 941		4 440				21 381
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		3 399 777	3 413 147		18 532				6 831 456
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2 945 175	17 181 118	1 344 429		10 239	1 261	604 469	46 164	22 132 855
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2 963 125	17 005 389	1 138 453		13 611	1 261	871 881	191 488	22 185 208

Spoločnosť zriadila záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni a.s. na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru, ktorá je k 31.decembru 2023 vo výške 6 883 137 EUR do splatenia poskytnutého úveru na nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.1972 vedenom správou katastra Brezno obec Horná Lehota vo vlastníctve spoločnosti HOTEL PARTIZÁN s.r.o.. Ide o pozemky a budovy hotela, bytovky a koliby.
- pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti HOTEL PARTIZÁN s.r.o. nachádzajúce sa v katastrálnom území Mýto pod Ďumbierom, obec Mýto pod Ďumbierom, zapísané na LV č. 1376 a LV č. 2796 vedenom správou katastra Brezno

Okrem toho je zriadené záložné právo k pozemkom a stavbám zapísaným na LV č. 441, vedenom správou katastra Brezno, obec Horná Lehota vo vlastníctve Ing.Michal Kič -Interhotel Partizán Tále.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	690 000				725 325				1 415 325
Prírastky					36 784				36 784
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	690 000				762 109				1 452 109
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	690 000				725 325				1 415 325
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	690 000				762 109				1 452 109

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	690 000				703 518				1 393 518
Prírastky					21 807				21 807
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	690 000				725 325				1 415 325
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	690 000				703 518				1 393 518
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	690 000				725 325				1 415 325

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Na dlhodobý finančný majetok vo vlastníctve spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

#### 4. Zásoby

V zásobách vykázaných v aktívach spoločnosti významnú položku tvoria zásoby obchodného tovaru v sume 169 816 EUR.

V roku 2023 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

#### 5. Pohľadávky

V roku 2023 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>	5 545	5 156		139	10 562
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 545	5 156		139	10 562
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>5 545</b>	<b>5 156</b>		<b>139</b>	<b>10 562</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z derivátových operácií			
Iné pohľadávky			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
<b>Pohľadávky z obchodného styku</b>			<b>252 468</b>
Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	212 252	40 216	252 468
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	5 444		5 444
Derivátové operácie	26 859		26 859
Iné pohľadávky	148 566		148 566
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>393 121</b>	<b>40 216</b>	<b>433 337</b>

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech SLSP a.s., ktorá poskytla spoločnosti kontokorentný úver a úvery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

## 6. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	515 365	355 547
Bežné bankové účty	292 146	676 883
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	1 088	8 460
<b>Spolu</b>	<b>808 599</b>	<b>1 040 890</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 351</b>	<b>12</b>
reklama	28	12
Služby počítačové	1 323	
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30 716</b>	<b>28 460</b>
Telefónne poplatky	1 479	816
reklama	611	736

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

poistenie	4 621	5 548
Nájomné	17 886	14 711
ostatné	6 119	6 649
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>392</b>	
Marketingové služby	392	

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Základné imanie spoločnosti vo výške 5 473 679 EUR, je tvorené vkladom dvoch spoločníkov a je splatené v plnej výške. Zo sumy 5 473 679 EUR základného imania predstavuje 6 639 EUR peňažný vklad a 5 467 040 EUR nepeňažný vklad jedného zo spoločníkov.

Rezervný fond spoločnosti je vytvorený v zákonnej výške 211 697 EUR, a to vkladom pri vzniku spoločnosti v sume 664 EUR z rozdelenia dosiahnutých ziskov v sume 211 033 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	1 136 615
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	56 831
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 079 784
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>1 136 615</b>

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	77 670	15 459	77 670		15 459
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	47 624	4 220	47 624		4 220
Rezervy na odvody	16 763	1 527	16 763		1 527
Rezerva na súdny spor	100		100		
Rezerva voči 314	3 564	0	3 564		0
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	9 619	9 712	9 619		9 712

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	105 719	77 570	105 619		77 670
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	42 285	47 624	42 285		47 624
Rezervy na odvody	14 884	16 763	14 884		16 763
Rezerva na súdny spor	100				100
Rezerva voči 314		3 564			3 564
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	6 450	9 619	6 450		9 619
Ostatné rezervy	42 000		42 000		0

### 3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	239 639	305 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 568 915	1 427 325
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 808 554</b>	<b>1 733 310</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	864 625	805 691

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	747 834	774 393
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 612 459</b>	<b>1 580 084</b>

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	4 144 620	4 056 951
odpočítateľné	4 840	1 823
zdaniteľné	4 139 780	4 055 128
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	1 143 859	1 079 473
odpočítateľné	1 143 859	1 079 473
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	241 227	227 072
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	14 155	4 483
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-14 155	- 4 483
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	869 354	851 577
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	17 777	11 357
Zaúčtovaná ako náklad	17 777	11 357
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok v sume 628 127 EUR vznikol zo zaúčtovania odloženej dane vypočítanej z rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej dlhodobého hmotného majetku, odloženej dane k nezaplateným záväzkom, nedaňovým rezervám, opravným položkám a odloženej dane k rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej dotácie k dlhodobému hmotnému majetku.

**5. Sociálny fond**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 701	53 960
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 619	8 741
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>10 619</b>	<b>8 741</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>		
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>73 320</b>	<b>62 701</b>

**6. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
5148535995/0900	EUR	5,992	31.12.2028	3 209 011	0
5153483237/0900	EUR	5,992	31.12.2024	0	978 370
5166195904/0900	EUR	5,992	31.12.2028	417 040	435 760
5171370842/0900	EUR	5,992	31.05.2024	0	57 160
5176795049/0900	EUR	5,992	31.12.2024	0	137 156
5186013266/0900	EUR	5,992	31.12.2026	1 790 880	1 920 000
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
5148535995/0900	EUR	5,992	31.12.2024	145 680	3 648 511
5166195904/0900	EUR	5,992	31.12.2024	18 720	55 680
5153483237/0900	EUR	5,992	31.12.2024	978 370	130 530
5171370842/0900	EUR	5,992	31.05.2024	57 160	137 136
0301769198/0900	EUR		Kontokorent	183 869	222 249
5176795049/0900	EUR	5,992	31.12.2024	137 156	137 136
5186013266/0900	EUR	5,992	31.12.2024	129 120	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Veriteľ č.1	EUR		31.12.2032	606 784	606 784
Veriteľ č.2	EUR		31.12.2032	39 706	39 706
Veriteľ č.1	EUR		31.12.2032	53 737	80 297
Veriteľ č.3	EUR		31.12.2032	47 607	47 607
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Veriteľ č. 4	EUR		30.11.2024	127 613	73 853
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
			31.12.2024	9 488	770

Spoločnosť vykazuje dlhodobý záväzok zo zmluvy o úvere v celkovej sume 5 416 931 EUR a krátkodobý záväzok zo zmluvy o úvere 1 466 206 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve dlžníka a vo vlastníctve tretej osoby Ing. Michal Kič, Interhotel Partizán Tále. Úver je ďalej zabezpečený záložným právom k pohľadávkam a hnutelným veciam, ktoré sú alebo budú vo vlastníctve dlžníka a vlastnou blankozmenkou vystavenou dlžníkom na rad banky

V roku 2020 poskytla SLSP a.s. spoločnosti splátkový úver v sume 400 000 €. Úver je ručený SIH zárukou. V roku 2021 poskytla SLSP a.s. spoločnosti ďalší splátkový úver v sume 400 000 €, ktorý je ručený SIH zárukou.

V máji 2020 spoločnosť uzatvorila so SLSP a.s. tri obchody INTEREST RATE SWAP na zabezpečenie úrokovej sadzby z poskytnutých úverov. Súčasná hodnota derivátov je k 31.12.2023 v sume 26 859 €

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>55 167</b>	<b>55 167</b>
dotácie na obstaranie DHM	55 167	55 167
Dotácia na nájomné		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 411 225</b>	<b>3 466 392</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

dotácie na obstaranie DHM	3 411 225	3 466 392
---------------------------	-----------	-----------

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	19 395			29 379	19 395	
Finančný náklad	277			1 320	277	
<b>Spolu</b>	<b>19 672</b>			<b>30 699</b>	<b>19 672</b>	

## E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby z predaja služieb		Tržby za tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slov. rep.	4 287 813	3 616 347	4 909 931	4 712 272	63 371	50 023
<b>Spolu</b>	<b>4 287 813</b>	<b>3 616 347</b>	<b>4 909 931</b>	<b>4 712 272</b>	<b>63 371</b>	<b>50 023</b>

### 2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 10 977 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 2 495 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek došlo k zníženiu o 3 307 EUR, (v roku 2022 k zvýšeniu o 764 EUR). Rozdiely sú spôsobené spotrebou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá	15 076	18 383	17 619	-3 307	764
<b>Spolu</b>	<b>15 076</b>	<b>18 383</b>	<b>17 619</b>	<b>- 3 307</b>	<b>764</b>
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	- 7 670	1 731
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>- 10 977</b>	<b>2 495</b>

### 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 287 813	3 616 347
Tržby z predaja služieb	4 909 931	4 712 272
Tržby za tovar	63 371	50 023
Výnosy zo zákazky		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 261 115</b>	<b>8 378 642</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia z úradu práce na udržanie zamestnanosti	0	68 155
Dotácia na nájom	0	1 277
Inventúrne prebytky	8 114	6 850
Dotácie na obstaranie DHM	55 167	55 167
Dotácia na podporu cestovného ruchu	0	0
Nevyužitá rezerva	0	42 000
Výnosy z odpísaných pohľadávok	62 740	65 023
Stornopoplatok	42 181	39 509
Prijaté náhrady škôd	18 978	30 299
Odpis záväzkov	12 444	665
Tržba za províziu s komisionálneho predaja	1 688	10 657
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	433	14 306
<b>Spolu z hospodárskej činnosti</b>	<b>201 745</b>	<b>333 908</b>

**F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 900	5 400
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	5 900	5 400
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
Audít kumulatívnych výkazov ziskov a strát za obdobie 01.04.20 - 31.12.20 a 01.01.21-31.3.2021		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 539 462</b>	<b>1 413 478</b>
Nakupované služby pre klientov	135 324	108 623
nájomné	231 312	216 523
Telefónne poplatky	21 452	19 790
reklama	147 307	123 527
Služby pre zvieratá	33 388	22 567
Splašková voda	10 200	10 210
Provízie	75 130	65 010
Účtovné a softwarové služby	169 715	148 763
Ostatné služby	426 528	272 542
Opravy	272 711	395 854
Náklady na reprezentáciu	3 602	3 998
cestovné	12 793	26 071
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>78 519</b>	<b>75 434</b>
Pokuty a penále	2 121	1 528
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	6 965	580
Odmena výkonným umelcom	4 350	2 800
Poistné	48 851	49 833
Koncesionárske poplatky	1 091	1 712
Ostatné	4 791	8 467
Členský príspevok	9 319	9 947
Zmluvné pokuty a penále	1 031	375
Manká a škody		192
Súdne trovy		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>485 414</b>	<b>250 574</b>
<i>Kurzové straty</i>	122	942
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	397 386	181 941
Náklady na derivátové operácie	1	17 125
Poplatky banky	87 905	50 566
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>		

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 264 262	x	x	1 435 837	x	x
teoretická daň	x	265 495	21	x	301 526	21
Daňovo neuznané náklady	152 012			216 489		
Výnosy nepodliehajúce dani	203 005			260 195		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Členský príspevok	0			0		
Spolu	1 213 269	0	21	1 392 131	0	21
Splatná daň z príjmov	x	254 786	20	x	292 348	20
Odložená daň z príjmov	x	3 622	1	x	6 874	1
Celková daň z príjmov	x	258 408	21	x	299 222	21

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje krátkodobé nájmy hnutelných vecí nevýznamného charakteru.

## I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a nevykazujú v súvahe. Ide o zostávajúcu sumu leasingových splátok do skončenia doby nájmu podľa splátkových kalendárov pozostávajúcu z úrokov, dane z pridanej hodnoty a poistného v celkovej sume 5 222 EUR a úroky zo spotrebných úverov v sume 7 976 EUR.

Okrem toho nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

## J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období roku 2023 neboli v spoločnosti vyplatené členom štatutárneho orgánu žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon funkcie.

Konatelia sú zamestnancami spoločnosti a sú odmeňovaní za prácu mzdou. Okrem týchto príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom poskytnuté žiadne iné peňažné ani nepeňažné plnenia, záruky a zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY  
A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

- nájomné za prenajatú nehnuteľnosť od dcérskej spoločnosti	74 962 EUR
- prijaté služby od spoločnosti konateľa	74 250 EUR
- nákup materiálu od spoločnosti konateľa	45 500 EUR
- príjmy z prenájmu nehnuteľnosti spoločnosti konateľa	0 EUR
- úrok z pôžičky prijatej od dcérskej spoločnosti	3 760 EUR
- úrok z krátkodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa	4 463 EUR
- úrok z dlhodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa	36 783 EUR

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

- záväzky z obchodného styku voči dcérskej spoločnosti	4 749 EUR
- záväzky z obchodného styku voči spoločnosti konateľa	11 353 EUR
- prijaté dlhodobé pôžičky konateľov	708 128 EUR
- prijatá dlhodobá pôžička od rodinného príslušníka konateľov	39 706 EUR
- pôžička od dcérskej spoločnosti	118 700 EUR
- nezaplatený úrok z pôžičky od dcérskej spoločnosti	8 913 EUR
- dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti konateľa	676 500 EUR
- nezaplatené úroky z dlhodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa	85 609 EUR
- krátkodobá pôžička poskytnutá spoločnosti konateľa	82 090 EUR
- nezaplatený úrok z krátkodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa	9 206 EUR
- krátkodobá finančná výpomoc od konateľa	9 286 EUR
- pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti konateľa	0 EUR

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

Vedenie spoločnosti HOTEL PARTIZÁN, s.r.o. už dlhšie obdobie rozmyšľalo na oddelení majetku od prevádzkových činností spoločnosti.

Vzhľadom na jestvujúce a aj plánované nové aktivity považujte tento krok za opodstatnený.

Na základe uvedeného prechádzajú od 01.01.2024 prevádzkové činnosti z HOTEL PARTIZÁN, s.r.o na spoločnosť HOTEL PARTIZÁN PS, s.r.o. so sídlom Bystrá 108, 977 01 Bystrá – Tále.

HOTEL PARTIZÁN, s.r.o ostáva vlastníkom nehnuteľností, pozemkov a hnuťelného majetku, ktorý prenajíma prevádzkovej spoločnosti HOTEL PARTIZÁN PS, s.r.o..

Okrem toho nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovaná zvierka do dňa zostavenia zvierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej zvierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA V OBDOBÍ ROKA 2023**

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

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	5 473 679				5 473 679
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	45 379				45 379
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	129 832		102 973		26 859
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	154 866			56 831	211 697
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 569 180			1 079 784	4 648 964
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 136 615	1 005 854		1 136 615	1 005 854
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 473 679				5 473 679
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	45 379				45 379
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-32 166		161 998		129 832
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	138 170			16 696	154 866
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 251 964			317 216	3 569 180
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	333 912	1 136 615		333 912	1 136 615
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Pol.	Obsah položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	1 264 262	1 435 837
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti	<b>1 090 370</b>	<b>868 716</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku ( + )	803 454	789 023
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku ( + )		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ( +/- )		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv ( + )		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek ( +/- )		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ( +/- )	-59 154	-73 122
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ( - )		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov ( + )	397 386	181 941
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov ( - )	-41 246	-18 861
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. zvierka ( - )		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. zvierka ( + )		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 070	-10 265
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	<b>168 569</b>	<b>419 885</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti ( -/+ )	-220 447	394 252
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti ( +/- )	406 562	66 372
A.2.3.	Zmena stavu zásob ( -/+ )	-17 546	-40 739
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ( -/+ )		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	<b>2 523 201</b>	<b>2 724 438</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností ( + )		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností ( - )	-393 626	-180 224
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností ( + )		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností ( - )		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>2 129 575</b>	<b>2 544 214</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností ( - + )	-422 021	-126 579
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( + )		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( - )		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 707 554</b>	<b>2 417 635</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ( - )	-6 190	-12 302
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ( - )	-1 230 682	-1 191 999
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( - )		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku ( + )		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )	10 070	12 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( + )		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		-5 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( - )		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( + )		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností ( - )		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-1 226 802</b>	<b>-1 196 801</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C1.1. až C.1.8. )	<b>0</b>	<b>0</b>
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( + )		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou ( + )		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary ( + )		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi ( + )		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov ( - )		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou ( - )		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou ( - )		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania ( - )		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	<b>-780 862</b>	<b>-847 699</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov ( + )		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov ( - )		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( + )		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( - )	-754 302	-781 544
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek ( + )		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek ( - )	-26 560	-66 155
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci ( - )		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( + )		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( - )		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti ( - )	-1	-17 125
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti ( + )	106 200	14 290
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností ( - )		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( + )		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( - )		

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ 2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9. )	-674 663	-850 534
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov ( +/- ) (súčet A + B + C )	-193 911	370 300
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia ( +/- )	818 641	448 341
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka ( +/- )	624 730	818 641
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka ( +/- )		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka ( +/- )	624 730	818 641