

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TEHELNÉ POLE, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 27.04.2006. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3880/B dňom 23.05.2006.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- organizovanie športových, kultúrnych a spoločenských podujatí,
- ubytovacie služby,
- stravovacie služby,
- prenájom priestorov.

A1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	73	81
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2022) bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti konaným dňa 18.12.2023.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť TEHELNÉ POLE, a.s. nie je súčasťou konsolidovaného celku, je pridruženou účtovnou jednotkou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

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

SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa majetok zaradi do používania.

Spoločnosť sa riadi vnútropodnikovou smernicou, ktorá definuje dlhodobý majetok nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, a to na osobitný analytický účet k účtu 518.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 500 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo do nákladov ako spotreba materiálu na účet 501.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Odpisovanie NIM

Odpisovanie NIM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 - 5	lineárna	33,33 - 20
Oceniteľné práva (licencia)	18	lineárna	5,60
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisovanie HIM

Odpisovanie HIM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	50	lineárna	2
Biela technika, bazén, vybavenie kuchyne	6	lineárna	16,67
Parkovací systém	6 a 8	lineárna	16,67 a 12,50
Vozidlá	5	lineárna	20
IT technika, kartový systém, AV systém	4	lineárna	25
Fitness stroje	6 a 8	lineárna	16,67 a 12,50
Výťahy	12	lineárna	8,33
Interiéry, Inventár	4 - 8	lineárna	25 -12,50
Drobný dlhodobý majetok	4 - 6	lineárna	25 -16,67

V rámci položky Software má Spoločnosť zaúčtovaný zakúpený software Opera Micros, Intranet OnQ, Parkis, VingCard Vision (parkovací systém), FOOD 6000, Ideas (cenotvorba, prieskum trhu), licencie do PC (MagicINFO Professional) a Delphi. V rámci položky oceniteľné práva Spoločnosť zaradila do majetku: Licenciu od spoločnosti Doubletree International Franchise LLC za užívanie značky Doubletree by Hilton spolu s nákladmi za právne poradenstvo k uzatvoreniu tejto zmluvy.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**F2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

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		107 011	84 546		5 528			197 085
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		107 011	84 546		5 528			197 085

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 162	56 366		2 068			156 596
Prírastky		5 179	4 697		1 382			11 258
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		103 341	61 063		3 451			167 855
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 849	28 180		3 460			40 489
Stav na konci účtovného obdobia		3 670	23 483		2 077			29 230

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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		101 935	84 546		3 028			189 509
Prírastky		5 0756			2 500			7 576
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		107 011	84 546		5 528			197 085
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		92 646	51 669		946			145 261
Prírastky		5 516	4 697		1 122			11 335
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		98 162	56 366		2 068			156 596
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 289	32 877		2 082		44 248
Stav na konci účtovného obdobia		8 849	28 180		3 460		40 489

F3. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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

V položke stavby Spoločnosť účtuje o hodnote budovy hotela, administratívnej budovy vrátane podzemného parkoviska a o príslušných vonkajších plochách.

V položke samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí Spoločnosť účtuje o technickom a technologickom vybavení hotela a o interiérovom vybavení.

O inventári Spoločnosť účtuje v rámci položky ostatný DHM.

F4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	1 037 312	29 079 649	2 727 901			614 424	9 700		33 468 986
Prírastky		797 316	64 386			14 899	24 801		901 402
Úbytky			40 962			22 134			63 096
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 037 312	29 876 965	2 751 325			607 189	34 501		34 307 292
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 724 644	2 652 309			596 567			9 973 520
Prírastky		585 358	43 299			5 620			634 277
Úbytky			40 962			22 134			63 096
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 310 002	2 654 646			580 053			10 544 701
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 037 312	22 355 005	75 592			17 857	9 700		23 495 466
Stav na konci účtovného obdobia	1 037 312	22 566 963	96 679			27 136	34 501		23 762 591

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 037 312	29 077 649	2 718 495			611 207	1 920		33 446 583
Prírastky		2 000	39 304			3 217	52 301		96 822
Úbytky			29 898				44 521		74 419
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 037 312	29 079 649	2 727 901			614 424	9 700		33 468 986
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 143 062	2 630 597			587 719			9 361 378
Prírastky		581 582	51 610			8 848			642 039
Úbytky			29 898						29 898
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		6 724 644	2 652 309			596 567			9 973 520
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková cena									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 037 312	22 934 587	87 898			23 488	1 920		24 085 205
Stav na konci účtovného obdobia	1 037 312	22 355 005	75 592			17 857	9 700		23 495 466

F5. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	23 604 275

Na základe podmienok úverovej zmluvy má Slovenská sporiteľňa, a.s. záložné právo na nehnuteľnosti vo vlastníctve spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s., ktoré sa nachádzajú v katastrálnom území obce Bratislava – mestská časť Nové Mesto, zapísané na LV č. 5746 (uvedené v ocenení netto, t.j. po oprávkach).

F6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodo-bé 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									

Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

F9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	G
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane						
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x					

F10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	1 200 000			1 200 000
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane		711 144			711 144
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	1 911 144			1 911 144

ZÁSoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa v skladovom systéme oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Pri vyskladňovaní zásob zo skladu Spoločnosť používa metódu FIFO. Zníženie hodnoty zásob sa v prípade potreby upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2023 Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. K 31.12.2023 Spoločnosť vykazuje hodnotu zásob na svojich skladoch v celkovej sume 52 361 EUR.

F11. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby 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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka č. 2

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

F12. Informácie k časti F. písm. n) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

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

F13. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Tabuľka č. 3

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

Tabuľka č. 4

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

POHLÁDÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť v roku 2023 tvorila opravné položky k pohľadávkam vo výške 20%, 50% a 100% ich hodnoty podľa lehoty po splatnosti nad 360 dní.

F14. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	27 640	6 079	9 755	6 070	17 893
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	27 640	6 079	9 755	6 070	17 893

F15. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok (brutto)

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 030		7 030
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 030		7 030
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77 454	165 228	242 682
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	29 894		29 894
Krátkodobé pohľadávky spolu	107 348	165 228	272 576

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	165 228	249 998
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	107 348	175 107
Krátkodobé pohľadávky spolu	272 576	425 105
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	7 030	6 835
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 030	6 835

Do zostavenia účtovnej závierky boli uhradené z pohľadávok z obchodného styku po splatnosti pohľadávky v sume 81 658 EUR. V rámci pohľadávok z obchodného styku spoločnosť neviduje pohľadávky v rámci podielovej účasti

F16. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	222 791

Na základe podmienok úverovej zmluvy má Slovenská sporiteľňa, a.s. záložné právo na pohľadávky z obchodného styku spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s..

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Ako finančný majetok sú vykázané peňažné prostriedky v pokladni a prostriedky na účtoch v banke. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

F17. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 695	10 488
Bežné bankové účty	1 192 575	1 284 409
Vkladové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 200 270	1 294 898

Tabuľka č. 2

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

F18. Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok a	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

F19. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	42 574
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	1 150 000

Na základe podmienok úverovej zmluvy má Slovenská sporiteľňa, a.s. záložné právo na prostriedky spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. na účtoch Slovenskej sporiteľni, a.s. (k 31.12.2023 v sume 42 574 EUR).

F20. Informácie k časti F. písm. u) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

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

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.

Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 195	41
Podpora eKasa (ALTO)	540	0
Poplatok za antivírusový program Ensentia	1 362	0
Licencia Delphi	764	0
Poistenie majetku (majetok, motorové vozidlá)	1687	
Inzercia www.profesia.sk	784	0
Doména (Websupport)	58	41
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 075	14 832
Poistenie majetku (majetok, motorové vozidlá)	65	8 304
Licencia k softwaru	0	426
Poplatok za antivírusový program Ensentia	0	409
Inzercia www.profesia.sk	635	733
Denná tlač, predplatné	32	1 189
Poplatok za správu SW (ALTO)	0	198
Marketingové služby (OTA Inside, CVENT)	870	868
Licencia Delphi	0	773
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú členmi orgánov spoločnosti	1 140	1 140
Paušály telefóny 01/2024	308	664
Ostatné – Skylink, Creative Web, Websupport	25	128

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 203	45 971
Energie nájomníci (nedoplatky z vyúčtovania)	9 518	44 812
Ubytovanie na prelome roka	0	643
Tržby jedlo /nápoje a ostatné na prelome roka	0	0
Nájom - plynové zariadenie	0	316
Nájom - umiestnenie tech.zariadenia	0	200
Ostatné (city tax, kreditné karty, bonusy)	5 685	0

F21. Informácie k časti F. prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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						
Finančný výnos						
Spolu						

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

G22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 625 266
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 625 266
Iné	
Spolu	- 625 266

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.

G23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	121 081	363 195	329 490	18 516	134 079
Nevyčerpané dovolenky	47 705	46 667	33 415	14 289	46 667
Odchodné, bonusy	3 177	2 375	0	3 177	2 375
Hilton poplatky	30 166	301 118	291 170	1 050	39 064
Audit	6 000	6 000	6 000	0	6 000
SOZA, LITA, Slovgram	32 938	7 035	0	0	39 973
Ostatné rezervy (Diversey, provízie..)	1 095	0	1 095	0	0

Tabuľka č. 2

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	90 477	366 130	318 134	17 392	121 081
Nevyčerpané dovolenky, bonusy	58 922	47 705	42 901	16 021	47 705
Odchodné, bonusy	1 371	3 177	0	1 371	3 177
Hilton poplatky	1 489	301 118	272 441	0	30 166
Audit	5 000	6 000	5 000	0	6 000
SOZA, LITA, Slovgram	25 903	7 035	0	0	32 938

ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

G24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 114 814	1 418 415
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 989 924	1 224 088
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	78 573	142 247
Dlhodobé prijaté preddavky	31 980	28 885
Záväzky zo sociálneho fondu	14 337	23 195
Krátkodobé záväzky spolu	1 283 159	839 615
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	276 282	313 590
Záväzky po lehote splatnosti	1 006 877	526 025

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.

Spoločnosť na základe hospodárskych výsledkov roku 2023 predpokladá, že v roku 2023 nedokáže umoriť daňovú stratu za rok 2022 a uplatniť daňové odpisy z nehnuteľného majetku vo výške ako vyplýva zo zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Z uvedeného dôvodu a na základe zásady opatrnosti spoločnosť za rok 2023 nevytvorila odložené daňové pohľadávky z titulu dočasných daňových rozdielov viažúcich sa k majetku, záväzkom, rezervám a rozdielov daňových základní dlhodobého hmotného majetku.

Odložená daňová pohľadávka nebola v roku 2023 vytvorená, viď. bod J35.

G25. Informácie k časti F. písm. s) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 921 762	6 602 475
Odpočítateľné	6 921 762	6 602 475
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 012 833	901 975
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Možnosť využitia daňových odpočtov, ku ktorým nebola vykázaná odložená daňová pohľadávka v plnej sume, predstavuje rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku v sume 6 921 762 EUR (v r. 2023), 6 602 475 EUR (v r. 2022) a v sume 6 297 768 EUR (v r. 2021) a daňová strata vykázaná v daňovom priznaní právnických osôb za r. 2020 v sume (- 417 405 EUR), za r. 2021 v sume (- 484 569 EUR) a za r. 2022 v sume (- 110 858 EUR)

Spoločnosť tvorí sociálny fond v zákonom stanovenej výške. Sociálny fond sa využíva na príspevok na stravovanie zamestnancov a na vernostnú odmenu (po odpracovaní nepretržite päť a desať rokov).

G26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 195	24 817
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 264	6 533
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 264	6 534
Čerpanie sociálneho fondu	16 122	8 155
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 337	23 195

G27. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

G28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
 Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene/ v EUR za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	EURIBOR + Marža	06/2029	4 233 856	4 740 277
Krátkodobé bankové úvery					
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	EURIBOR + Marža	12/2023	506 421	489 077

V rámci krátkodobých bankových úverov je suma uvedená vrátane úroku za 31.12.2023 v sume 2 775 EUR, ktorý bude uhradený v roku 2023.

KRÁTKODOBÉ FINANČNÉ PÔŽIČKY A VÝPOMOCI

Na zabezpečenie chodu Spoločnosti a investičných potrieb Spoločnosť v roku 2023 nepoužila žiadne krátkodobé finančné pôžičky a výpomoci.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene/ v EUR za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky	EUR	3,5	30.06.2029	1 200 000,00	1 200 000,00
-	EUR	EURIBOR + 1,5	31.07.2026	711 144,00	0,00
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

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.

Na výdavkoch budúcich období v roku 2023 vykazujeme preplatky z vyúčtovania energií nájomníkov za rok 2023. Vo výnosoch budúcich období nie je vykázaný žiaden zostatok.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7 004	3 697
Preplatky energií nájomníci 2023 (vyúčtovanie za r.2023)	7 004	3 697
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G29. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

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

Spoločnosť TEHELNÉ POLE, a.s. uzatvorila dňa 28.2.2018, na základe podmienok Zmluvy o úvere č.906/CC/16 (č. VI, bod w) uzatvorenej dňa 25.7.2016 so SLSP, a.s. , **IRS obchod – SWAP Floor s úrokovou sadzbou 1,19% p.a..** Celkové výnosy na zabezpečovací derivát – hedging bol v roku 2023 (od 1.1. -31.12.2023) spolu vo výške 78 919 EUR.

G30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

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

FINANČNÝ PRENÁJOM (LEASING)

Majetok prenajatý na základe finančného prenájmu Spoločnosť nevykazuje, nakoľko nemala v roku 2023 podpísanú žiadnu lízingovú zmluvu.

G31. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**VÝNOSY**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Predaj jedál a nápojov	2 092 541	1 557 423				
Ubytovacie služby	2 281 190	1 812 944				
Prenájom priestorov a ost.	830 388	816 469				
Fitness&Wellness	27 209	22 525				
Parkovacie služby	206 266	145 763				
Ostatné služby	25 925	15 130				
Tržby z predaja tovaru						
Spolu	5 463 519	4 370 254				

H32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov, z hospodárskej činnosti, z finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, z toho:	34 798	33 526
Strava zamestnancov	34 798	33 526
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 867	194 693
Tržby z predaja DHM	12 700	6 900
Zmluvné a ostatné pokuty a penále	24 660	15 950
Výnosy z odpísaných pohľadávok – predaj		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	6 647	2 674
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poisťné plnenia	39	102
Ostatné výnosy – príspevky ÚPSVaR (COVID-19)		
Ostatné výnosy – príspevky na nájomné MH SR (COVID-19)		
Ostatné výnosy – príspevky na energie		76 646
Refakturované náklady – energie nájomníci, opakované plnenia	43 820	92 229
Dar		
Ostatné výnosy – iné	1 001	192
Finančné výnosy, z toho:	108 725	7 472

<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 587	7 440
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	33
Úroky	0	33
Výnosy z derivátových operácií	103 138	0

H33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5 463 519	4 370 254
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	88 867	108 372
Čistý obrat celkom	5 552 386	4 478 626

I34. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch za poskytnuté služby, nákladoch voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, o nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby (51x), z toho:	1 792 930	1 115 601
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>6 000</i>	<i>6 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 000	6 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie – budova	109 634	29 307
Protipožiarne systémy	35 869	41 760
Opravy a udržiavanie - ostatné	139 620	68 560
Strážna služba	257 757	227 920
Poplatky z franchise kontraktu	309 206	300 232
Náklady na služby – klienti prefa	63 934	46 662
Náklady na nájomné a služby	16 358	5 062
Personálny leasing	307 699	124 170
Náklady na marketing a reklamu	169 049	57 164

Pranie prádla	113 590	59 311
Prenájom externého vybavenia	19 358	8 089
Poplatky, licencie	67 544	66 483
Ostatné služby (odvoz odpadu, stočné, ostatné služby)	177 312	74 881
Osobné náklady (52x), z toho	1 957 257	1 708 796
Mzdové náklady	1 395 906	1 234 436
Sociálne a zdravotné náklady	494 170	419 303
Iné osobné a sociálne náklady	67 181	55 057
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 035 507	2 017 555
Spotreba materiálu	808 654	573 598
Spotreba energií	485 352	793 142
Odpisy	645 536	653 374
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	43 741	35 650
Dane a poplatky	55 902	51 429
Opravné položky k pohľadávkam	-3 678	362
Finančné náklady (56x), z toho:	456 526	299 259
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8 666	10 308
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 666	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky z úverov	376 367	201 530
Bankové poplatky	47 275	33 923
Náklady na derivátové operácie	24 218	53 498
Manká a škody na finančnom majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

J35. Informácie k časti J. písm. a) až e), g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	8 242 940	7 504 449
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Suma odpočítateľných dočasných rozdielov prevyšuje sumu dočasne zdaniteľných rozdielov, a z tohto dôvodu, bola suma dočasne zdaniteľných rozdielov zúčtovaná v rovnakej výške s odloženými daňovými pohľadávkami. Odložená daňová pohľadávka z prevyšujúcej sumy nad dočasnými zdaniteľnými rozdielmi nebola aktivovaná, a to v súlade s ust. § 10 Opatrenia MF SR č. 23 054/2002-92,

Za rok 2023 je možnosť využitia daňových odpočtov, ku ktorým nebola vykázaná odložená daňová pohľadávka v plnej sume, predstavuje rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku v sume 6 921 762 EUR a daňová strata vykázaná v daňovom priznaní právnických osôb za r. 2022 v sume (-110 858 EUR), r. 2021 v sume (-484 569 EUR.) a za rok 2020 v sume (-417 405 Eur).

J36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

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:	-546 311			-625 266		
teoretická daň	x		21	x		21
Daňovo neuznané náklady	368 662	77 419	21	644 308	135 305	21
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-184 479		21	-129 900		21
Spolu	-362 128		21	-110 858		21
Splatná daň z príjmov	0		21	0		21
Odložená daň z príjmov	0		21	0		21
Celková daň z príjmov	0		21	0		21

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	Administratívna budova	Administratívna budova
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		

Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	6 069	4 272
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv	84 546	84 546
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		

Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Spoločnosť účtuje o podmienenom majetku z titulu frančízovej zmluvy.

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

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Druhá strategická, a.s	03	54 640	65 745
Chemolak, a. s.	03	0	142
PATRIA INVEST, a.s.	03	15 923	66 865
Pow-en a.s.	03	473 503	783 576

E-Group, a.s.	03	758	8 444
KSYL SLOVAKIA a.s.	03	8 558	81 007
Spolu		553 382	1 005 779

Transakcie medzi spriaznenými osobami boli zrealizované za obvyklých obchodných podmienok.
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti sú uvedené v časti F15.

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spolu			

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

V priebehu roku 2023 pokračoval vojnový konflikt na Ukrajine, čo malo za následok turbulenty vývoj inflácie v jednotlivých mesiacoch - následok v roku 2023 nárast cien potravín, tovaru a služieb. Nárast cien v konečnom dôsledku neovplyvnil chod hotela. Rok 2023 pre budovu hotela bol rokom úprav a rekonštrukcií. V priebehu roku 2023 prebiehali v hoteli rekonštrukčné práce, konkrétne výmena stupačiek, kobercov a soklov. Ku koncu roku začal hotel pripravovať vizualizácie na nové izby a 2 kongresové miestnosti. Kongresové miestnosti sa otvorili na jar roku 2024 a realizácia nových izieb by mala prebiehať v druhej polovici roku 2024. V rámci šetrenia životného prostredia v hoteli a mimo hotel, sme vytvorili 2 nabíjacie stanice v garáži hotela, kde si klienti počas pobytu v hoteli, reštaurácii môžu nabiť svoj elektromobil. V roku 2024 pribudne ďalšia nabíjacia stanica na parkovisku pred hotelom. V priebehu roku využili ubytovacie a stravovacie služby všetky skupiny, za čo vďačíme výbornej polohe v blízkosti Zimného štadióna Ondreja Nepelu, Národného futbalového štadióna a Národného tenisového centra a zároveň sa vrátili do hotela kongresové akcie, plesy, stužkové. V rámci prvého kvartálu 2024 sa v hoteli konali medzinárodné kongresy, ktoré mali za následok rast tržieb. V priebehu roku 2024 v rámci hotelových služieb očakávame rast tržieb oproti roku 2023.

V roku 2023 sme zaznamenali nárast tržieb v kapitole Prenájom administratívnych priestorov, a to z dôvodu obsadenia administratívnych priestorov novými nájomcami, ktorým vieme ponúknuť výbornú polohu v blízkosti centra mesta a štadiónov. V roku 2024 očakávame mierny prepád tržieb v rámci administratívnych priestorov, a to z dôvodu očakávaných rekonštrukčných prác.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, tj. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

P37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	27 459 861				27 459 861

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 313				3 313
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	253				253
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 113 153			- 625 266	- 9 738 419
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-625 266	-546 311		625 266	-546 311
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	27 459 861				27 459 861
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 313				3 313

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	253				253
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	- 8 307 926			- 805 480	- 9 113 406
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-805 480	-625 266		805 480	-625 266
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Dňa 10.3.2014 akcionári spoločnosti odsúhlasili zvýšenie základného imania spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. zo sumy 39 840 EUR o 27 420 021 EUR na sumu 27 459 861 EUR. Základné imanie spoločnosti TEHELNÉ POLE, a.s. bolo zvýšené upísaním nových akcií podľa §203 a nasl. Obchodného Zákonníka.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÍCH TOKOV - PRIAMA METÓDA

S. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		
A. 6.	Výdavky na služby (-)		
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)		
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)		
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)		
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A. 22.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)		
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (+)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
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 prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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 zahraničnej 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 zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

T. PREHLAD PEŇAŽNÍCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-546 311	-625 266
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 078 658	854 913
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	645 536	653 374
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 999	30 604
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	40 677	-33 430
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	376 367	201 530
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	-33
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-5 587	-7 440
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	8 666	10 308
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	1 138 636	1 740 543
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	142 588	201 131
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 005 948	1 557 786
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 9 900	- 18 374
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 670 983	1 970 190
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	33
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	- 376 367	-201 530
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 294 616	1 768 693
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 294 616	1 768 693
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	- 901 402	-59 876
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
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 prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 901 402	- 59 876
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 487 842	- 471 278
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 487 842	-471 278
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	- 487 842	- 471 278
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	- 94 628	1 237 539
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 294 898	57 359
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 200 270	1 294 898
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 200 270	1 294 898

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie