

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

PROMENÁDA, a.s.

Tyršovo nábrežie 1, Košice 040 01

IČO : 35 908 467, DIČ : 2021904621

dátum založenia spoločnosti : 29.10.2004 spoločenskou zmluvou

dátum zápisu do OR , vznik spoločnosti : 25.11.2004, oddiel : Sa, vložka číslo : 1466/V

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra Mestského súdu v Košiciach :

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- služby súvisiace so skrášovaním tela
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- administratívne služby
- zmenárne - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné zabezpečenie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	43
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2023 z toho :	55	52
počet vedúcich zamestnancov	6	6

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.januára 2023 do 31.decembra 2023.

Účtovná jednotka nepodlieha auditu.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 29.09.2023.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2022 bola uložená do Registra účtovných závierok v septembri 2023.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť patrí do skupiny hospodársky prepojených subjektov - hlavným akcionárom je spoločnosť Lentimex, s.r.o.

D.,E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

Menou pre vykazovanie je EURO.

K 1.1.2022 spoločnosť splnila veľkostné kritéria pre zatriedenie do skupiny malej účtovnej jednotky. Nakoľko toto zatriedenie bolo ovplyvnené pandemickými rokmi 2020-2021 a z titulu kontinuálneho vykazovania a porovnávania údajov účtovných závierok, spoločnosť vykazuje účtovnú závierku za rok 2023 v zmysle opatrenia MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady :

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- odhad rezerv

b) Údaje o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnaní iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (vid.bod a)

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1.Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) Nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do požívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. Reprodukčná obstarávacia cena sa skladá z ceny, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, kedy sa o ňom účtuje. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobnú alebo inú činnosť.

2. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi a zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou cenou.

3. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

8. Odložené dane – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na -dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou -možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti -možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

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

10. Prenájom, lízing, operatívny prenájom – majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj vlastný vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe lízingu vykazuje ako svoj vlastný nájomca, nie vlastník.

11. Cudzía miena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Pri kúpe a predaji cudzej meny za eurá sa používa kurz , za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a naopak sa použije kurz, za ktorý boli tieto prostriedky nakúpené alebo predané.

12. Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu či mal zákazník na zľavu nárok , alebo ide o dodatočnú zľavu.

Účtovná jednotka neeviduje zložky majetku vytvorené vlastnou činnosťou, majetok nadobudnutý darovaním, bezodplatne nadobudnutý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný lízing), novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

Účtovná jednotka hmotný majetok obstaraný v roku 2023, ktorého ocenenie nepresiahlo 300,- € účtovala na ťarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2023 spôsobom A, okrem zásob určených v internej smernici na priame zúčtovanie do spotreby. Pri úbytku zásob bol použitý spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku.

Účtovná jednotka k 31.12.2023 zohľadnila predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré jej boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

d) Odpisový plán, doba, sadzba a metódy odpisovania

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje do dlhodobého majetku, ak doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje ako o zásobách, ak doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého sa rovná sume 2.400,- € alebo je nižšie, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

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

druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
softvér	5 rokov	rovnomerná	1/5
budovy, haly, stavby	50 rokov	rovnomerná	1/50
výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	1/4
technologické vybavenia kuchyne	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
interiérové vybavenia	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8

zariadenia housekeeping	6 rokov	rovnomerná	1/6
svetelné reklamy	6 rokov	rovnomerná	1/6
motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná	1/4
majetok OC < 1.700 € s dobou použiteľnosti >1 rok	2 roky	rovnomerná	1/2

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhrazená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2023 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

g) Hodnotenie zníženia majetku – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti – každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preveruje, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie a účtovnou hodnotou majetku.

V poznámkach sú uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č.3 a v prílohe č.3a, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO		21 196						21 196
Prírastky		1 004						1 004
Úbytky								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		1 004						1 004
Stav na konci ÚO		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO		18 333						18 333
Prírastky		2 863						2 863
Úbytky								

Stav na konci ÚO		21 196							21 196
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									0
Stav na konci ÚO									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO		3 867							3 867
Stav na konci ÚO		1 004							1 004

b) Dlhodobý hmotný majetok

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 ÚO	537 237	19 110 725	1 050 958			1 025 446			21 724 366
Prírastky			66 257			2 320			68 577
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 237	19 110 725	1 117 215			1 027 766			21 792 943
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		5 244 633	1 011 860			1 001 222			7 257 715
Prírastky		383 409	18 729			18 387			420 525
Úbytky									
Stav na konci ÚO		5 628 042	1 030 589			1 019 609			7 678 240
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 237	13 866 092	39 098			24 224			14 466 651
Stav na konci ÚO	537 237	13 482 683	86 626			8 157			14 114 703

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 ÚO	537 237	19 070 872	1 018 840			990 290			21 617 239
Prírastky		39 853	32 118			35 156			107 127
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 237	19 110 725	1 050 958			1 025 446			21 724 366
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		4 861 689	1 002 316			990 142			6 854 147
Prírastky		382 944	9 544			11 080			403 568
Úbytky									
Stav na konci ÚO		5 244 633	1 011 860			1 001 222			7 257 715
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 237	14 209 183	16 524			148			14 763 092
Stav na konci ÚO	537 237	13 866 092	39 098			24 224			14 466 651

Pri skúmaní ocenenia jednotlivých kategórií majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky. Poistenie dlhodobého majetku : budovy a stavby v poisťovnej sume 23 mil. € - ročné poisťné vo výške 9 tis. €, poistenie zodpovednosti za škody vo výške 2 tis. €.

c) dlhodobý hmotný majetok

dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehnuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 647 962

Dlhodobý hnuťelný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 144 981
---	-----------

Na nehnuteľnosť a na hnuťelný majetok je zriadené záložné právo v prospech 365.bank z titulu dlhodobého investičného úveru.

i) dlhodobý finančný majetok

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Stav na konci účtovného obdobia e
splatnosť do 5 rokov	18 734	750	0	19 484
Dlhodobé pôžičky spolu	18 734	750	0	19 484

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	29 861

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech 365.bank z titulu čerpania úveru. Trhové ocenenie zásob sa neodlišuje od ocenenia v účtovníctve.

s) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	291 581	59 562	351 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	303 197	170 408	473 605

t) a u) pohľadávky zabezpečené 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	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	351 143

Účtovná jednotka má pohľadávky z obchodného styku založené v prospech 365.bank z titulu čerpania úveru.

w) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	51 511	78 855
Bankové účty	7 364	3 314
Spolu	58 875	82 169

Účtovná jednotka môže finančnými prostriedkami voľne disponovať. Kontokorentný účet s debetným zostatkom je vykázaný na strane pasív.

zc) položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	116	706
licencie ESET	116	706
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	7 201	5 220
poistné platené dopredu	4 258	3 169
rezervačné poplatky, domény, antivírusový, mzdový softvér	2 943	2 051
Príjmy budúcich období krátkodobé , z toho:	5 028	3 785
ubytovanie + služby platené pozadu	5 028	3 785

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

1. Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo , jeho výška činí 11 500 000 €. Ku dňu 31.12.2023 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

2.Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

3. Vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	33 960
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie

prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	33 960
Spolu	33 960

b) rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 163	35 507	84 449	5 000	62 221
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	34 494	26 339	31 416		29 417
Rezerva na ÚZ+DP+VS+právne	16 640	3 000	11 640	5 000	3 000
Rezerva IBR správa	35 000		35 000		
Rezerva na monitor. poplatok PB	6 393	6 168	6 393		6 168
Rezerva na právnické služby + LITA	23 636				23 636

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 154	94 629	22 701	3 919	116 163
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	16 504	31 596	9 687	3 919	34 494
Rezerva na ÚZ+DP+VS+právne	3 000	16 640	3 000		16 640
Rezerva IBR správa		35 000			35 000
Rezerva na monitor. poplatok PB	6 603	6 393	6 603		6 393
Rezerva na právnické služby + LITA	22 047	5 000	3 411		23 636

c) veková štruktúra záväzkov

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky prepojené účtovné jednotky	2 499 723	11 622	2 511 345
Ostatné záväzky - lízing	0	0	50 848
Dlhodobé záväzky spolu	2 550 571	11 622	2 562 193
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	86 067	226 935	313 002
Záväzky voči zamestnancom	66 330		66 330
Sociálne poistenie	93 517	56 436	149 953
Daňové záväzky	23 907	110 818	134 725
Iné záväzky	3 793		3 793
Krátkodobé záväzky spolu	273 614	394 189	667 803

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	2 562 193	2 456 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 155 415	2 456 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	406 778	0

Ako dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje pôžičky od akcionárov, ktoré sú splatné do roku 2034.

g) sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	202	606
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 791	3 803
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 791	3 803
Čerpanie sociálneho fondu	3 642	4 207
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 351	202

i) bankové úvery

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
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver 365.bank	Eur	4,5	31.08.2024	6 545 473	6 545 473
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver 365.bank	Eur	4,514		265 799	484 816

Na zabezpečenie úverov v 365.bank a.s. je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnuiteľnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. V roku 2021 sa dohodla zmena splatnosti splátok úrokov a istiny a to tak, že splatnosť nastane 31.8.2024. V roku 2023 nedošlo k žiadnej inej dohode.

j) položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 599	965
služby platené pozadu – bankové poplatky za terminály, energie	3 599	965
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 000	25 000
služby platené dopredu – reklamne služby	15 000	25 000

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb restaurant, kongresy		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné ÚO b	Bezprostredne predchádzajúce ÚO c	Bežné ÚO d	Bezprostredne predchádzajúce ÚO e	Bežné f	Bezprostredne predchádzajúce ÚO g
SR	2 205 538	1 999 187	784 678	676 949	91 572	89 938
Mimo SR					170 000	
Spolu	2 205 538	1 999 187	784 678	676 949	261 572	89 938

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	64 417	224 322
Aktivácia	36 767	24 758
Tržby z predaja majetku	0	0
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	27 650	199 564
Finančné výnosy, z toho:	5 215	4 144
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	5 215	4 144
Výnosy spolu	3 321 420	2 994 540

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Čistý obrat	3 251 788	2 766 074
Tržby za vlastné výrobky	13 364	8 999
Tržby z predaja služieb	3 212 773	2 731 852
Tržby za tovar	25 651	25 223
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	64 417	224 322
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 316 205	2 990 396

I. Informácie o nákladoch

e) náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	3 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	5 000
iné uisťovacie služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

a) až d) náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	490 652	514 106
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	3 000	5 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>487 652</i>	<i>509 106</i>
opravy a udržiavanie, revízie	81 523	83 464
reklamné služby	124 679	90 415
pranie a čistenie	93 278	69 640
provízie a rezervačné poplatky	68 735	75 368
ostatné služby - RTVS, internet, security, nájom prac. síl, lízing	88 358	62 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 400 637	2 062 598
náklady vynaložené na tovar	9 042	7 674
spotreba materiálu	338 966	267 558
spotreba energií	299 753	294 472
osobné náklady	1 297 560	1 042 045
odpisy	421 530	406 430
Finančné náklady, z toho:	588 966	451 796

<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	588 966	451 796
úroky z úverov, kontokorentný úver	480 184	347 671
úroky z pôžičiek	54 428	57 271
bankové poplatky, poistenie budov	54 354	46 854
Náklady spolu	3 480 255	3 028 500

J. Informácie o daniach z príjmov**f) daň 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:	-158 834	x	x	-33 960	x	x
teoretická daň	X	-33 355	21	X	-7 131	21
Daňovo neuznané náklady	63 057	13 242	21	123 496	25 934	21
Výnosy nepodliehajúce dani	172 707	-36 268	21	180 296	-37 862	21
Odpočet daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	-268 484	-56 381	21	-90 760	-19 059	21
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov	0	0	0	0	0	0

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2023 neevidovala žiadne skutočnosti a hospodárske operácie, ktoré sa neúčtujú v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré je možno využiť.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V priebehu roka 2023 neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti, ani spoločníkovi vyplácané žiadne odmeny za výkon funkcie, neboli poskytnuté žiadne úvery, ani iné peňažné, či nepeňažné plnenia a zvýhodnenia.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka po 31.12.2023 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov a ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke k 31.12.2023. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2023 boli zúčtované do tohto obdobia.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	4 087 252				4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Neuhradená strata minulých rokov	-10 809 081			-33 958	-10 843 039
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-33 960	-158 835		33 958	-158 835
Spolu	4 744 267	-158 835	0	0	4 585 434

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	4 087 252				4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk minulých rokov	-10 486 047			-323 034	-10 809 081
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-323 034	-33 960		323 034	-33 960
Spolu	4 778 227	-33 960	0	0	4 744 267

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2023 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2022, strata vo výške 33 960 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 – straty vo výške 158 835 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto : preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-158 835	-33 960
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>	887 958	905 943
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	421 530	406 430
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 644	4 644
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 999	24 686
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	534 612	404 942
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 215	-4 144
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 (+/-)	-48 326	69 385
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	15 362	-67 238
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-147 377	-147 810
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	160 433	90 528
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 306	-9 956
	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.)	744 485	804 745
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-476 837	-346 352
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	426 483	492 353
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	267 648	458 393
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-68 577	-107 128
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky		-65 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek		
B. 12.	Prijaté úroky		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-68 577	-172 128
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-200 000	-211 083
C. 2. 4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (-)	-200 000	-183 083
C. 2. 6	Výdaje na poskytnuté pôžičky (-)		-28 000
C. 3.	Zaplatené úroky	-3 347	-1 319
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-203 347	-212 402
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4 276	73 863
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-202 647	-276 510
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-206 923	-202 647
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-206 923	-202 647