

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa  
výročnej správy  
za rok 2023

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Prílohy:

Výročná správa Spoločnosti zostavená za rok 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 19. apríla 2024 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

## Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Diamond Hotels Slovakia, s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Diamond Hotels Slovakia, s.r.o („Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, ktorá je uvedená ako súčasť priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 19. apríla 2024 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

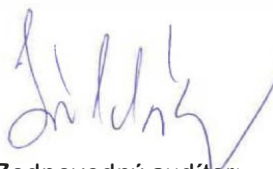
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Peter Žoldák**  
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 30. januára 2025

**Výročná správa**  
**Rok 2023**

**Spoločnosti**  
**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

**Bratislava 2024**

## **ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, S.R.O.**

### **Základné údaje o Spoločnosti:**

Obchodné meno:	DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.
Sídlo spoločnosti:	Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava
IČO:	35 838 833
Rok vzniku:	2002
Právna forma spoločnosti:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Základné imanie:	1 334 396 EUR
Zápis v OR:	vedenom Mestským súdom Bratislava III, oddiel Sro, vložka 26832/B

(ďalej len spoločnosť)

### **HISTÓRIA SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť bola založená 14.6.2002 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 21.6.2002.

### **ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI**

- ubytovacia činnosť, stravovacia činnosť, zmenárenská činnosť, konferenčný servis, prevádzkovanie garáží,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- management,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- organizovanie a zabezpečovanie vzdelávania a školení, kurzov, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí

## **ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ**

Štatutárny orgán: konatelia

Konateľ: Ing. Branislav Babík

Mariánska 10

811 01 Bratislava

Ing. Karol Maár

Gazdovský rad 18/36A

931 01 Šamorín

Konanie v mene spoločnosti: Konatelia konajú v mene spoločnosti a za spoločnosť podpisujú vždy dvaja spoločne.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2023 bol 80. Počet zamestnancov k 31.12.2023 bol 82, z toho 7 vedúcich zamestnancov.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení doplňujúcich zákonov o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2023 konsolidovanú účtovnú závierku.

### **VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI, ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA**

Vo vzťahu k operátorovi pokračuje hotel aj naďalej spravovať spoločnosť Best Hotel Properties a.s. na základe uzatvorenej zmluvy s majiteľom.

V roku 2023 hotel prvýkrát od pandémie ochorenia COVID-19 poskytoval svoje služby hosťom počas plných 12 kalendárnych mesiacov. Hotel zaznamenal zvýšenie tržieb z prevádzkovej činnosti 43%, resp. zvýšenie prevádzkového zisku o 59%. Rok 2023 sa niesol v znamení neistôt na trhu dodávateľských služieb aj tovarov, inflačných tlakov a výkyvov v cenách bežných komodít. Zároveň ale hotel zaznamenal o takmer 14 000 viac predaných hotelových izieb v porovnaní s rokom 2022.

Spoločnosť v roku 2023 dosiahla zisk 806 840 EUR, ktorý valné zhromaždenie rozhodlo dňa 30.8.2024 nerozdeliť a previesť na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

## HLAVNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

V EUR	2023	2022
<b>Aktíva celkom</b>	<b>25 033 434</b>	<b>24 222 850</b>
Neobežný majetok	20 429 051	20 856 177
Obežný majetok	4 484 899	3 301 771
Časové rozlíšenie	119 484	64 902
<b>Pasíva celkom</b>	<b>25 033 434</b>	<b>24 222 850</b>
Základné imanie	1 334 396	1 334 396
Kapitálové fondy	10 179 143	10 179 143
Zákonné rezervné fondy	133 440	133 440
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	806 840	505 649
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 522 098	-6 027 747
Záväzky	18 014 995	17 997 447
Časové rozlíšenie	86 718	100 522

## UKAZOVATELE FINANČNEJ SITUÁCIE

	2023	2022
Celková zadlženosť	71,96 %	74,30 %
Dlhodobá zadlženosť	21,27 %	51,76 %
Okamžitá likvidita	32,38 %	56,46 %
Bežná likvidita	35,47 %	60,92 %
Celková likvidita	35,97 %	62,00 %

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

## UKAZOVATELE EFEKTÍVNOSTI HOSPODÁRENIA

	2023	2022
Rentabilita aktív ROA	4,24 %	2,54 %
Rentabilita tržieb	9,73 %	8,91 %
Rentabilita základného imania	60,46 %	37,89 %
Rentabilita vlastného kapitálu ROE	11,64 %	8,26 %

Rentabilita aktív ROA = (výsl. hospodárenia za účtovné obdobie + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

## UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

## INFORMÁCIE O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2024

Počas roka 2024 Spoločnosť naďalej eviduje zvýšený záujem korporárnych klientov o hotelové služby, rovnako tak aj záujem zo strany MICE skupín o usporiadanie podujatí.

Spoločnosť v roku 2024 predpokladá pozitívny hospodársky výsledok. Detailnejšie finančné informácie sú obsiahnuté v poznámkach účtovnej závierky.

## VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť nerealizovala v roku 2023 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a ani v roku 2024 neplánuje investovať do tejto oblasti

## **VPLYV ČINNOSTI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY NA ŽIVOTNÉ PROSTEDIE**

Činnosť spoločnosti nepredstavuje žiadne významné dopady na životné prostredie.

## **OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY**

Spoločnosť v roku 2023 neobstarávala žiadne akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

## **ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá a ani v budúcnosti neplánuje zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

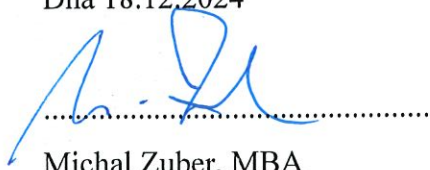
DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

Hodžovo nám. 2

816 25 Bratislava

IČO: 35 838 833

Dňa 18.12.2024



Michal Zuber, MBA

finančný riaditeľ

## **PRÍLOHY VÝROČNEJ SPRÁVY**

Neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy sú nasledovné prílohy:

1. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2023
2. Účtovná závierka k 31.12.2023

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
z auditu účtovnej závierky  
k 31. decembru 2023

## **Obsah**

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 v členení:
  - Súvaha k 31. decembru 2023
  - Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2023
  - Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2023

# Správa nezávislého audítora

## Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2023; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

## Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

## Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.



S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

## Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96

Bratislava, 19. apríla 2024



Zodpovedný audítor:  
**Ing. Peter Žoldák**  
Licencia UDVA č. 1061

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 5 8 3 8 8 3 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 5 5 . 1 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2
			do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HODŽOVO NÁM.

Číslo

2

PSČ

Obec

8 1 6 2 5 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III

ODDIEL : SRO , VLOŽKA ČÍSLO : 2 6 8 3 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 4 3 6 4 0 5 1 1

E-mailová adresa

EKOTEAM@EKOTEAM.COM

Zostavená dňa:

0 4 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		4 2 3 5 6 8 1 6	2 5 0 3 3 4 3 4		
				1 7 3 2 3 3 8 2		2 4 2 2 2 8 5 0	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 7 5 2 2 2 0 7	2 0 4 2 9 0 5 1		
				1 7 0 9 3 1 5 6		2 0 8 5 6 1 7 7	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		3 2 8 0 9 3	2 7 5 9 6		
				3 0 0 4 9 7		4 5 1 4 9	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		2 3 6 6 2 3	1 8 5 2 9		
				2 1 8 0 9 4		2 6 3 0 8	
3.	Oceniiteľné práva (014) - /074, 091A/	06		7 2 6 6 1			
				7 2 6 6 1			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		1 5 3 7 7	5 6 3 5		
				9 7 4 2		7 1 5 7	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				1 0 7 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10		3 4 3 2	3 4 3 2		
						1 0 6 1 4	
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		3 7 1 9 4 1 1 4	2 0 4 0 1 4 5 5		
				1 6 7 9 2 6 5 9		2 0 8 1 1 0 2 8	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		1 3 9 2 4 8 5	1 3 9 2 4 8 5		
						1 3 9 2 4 8 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		3 1 5 1 5 9 5 6	1 8 7 8 3 1 9 7		
				1 2 7 3 2 7 5 9		1 9 2 3 0 8 5 8	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 1 1 7 7 6 0	1 1 6 0 8 9		
				4 0 0 1 6 7 1		6 0 5 2 9	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
				Korekcia - časť 2	
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 1 5 1 9 2	5 6 9 6 3	
			5 8 2 2 9		6 0 1 4 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	5 2 7 2 1	5 2 7 2 1	
					6 7 0 1 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1	Netto		
			Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>4 7 1 5 1 2 5</b>	<b>4 4 8 4 8 9 9</b>		
			<b>2 3 0 2 2 6</b>		<b>3 3 0 1 7 7 1</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>6 2 2 8 5</b>	<b>6 2 2 8 5</b>		
					<b>5 7 4 6 8</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>6 2 0 6 2</b>	<b>6 2 0 6 2</b>		
					<b>5 7 2 6 5</b>	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	<b>2 2 3</b>	<b>2 2 3</b>		
					<b>2 0 3</b>	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>				
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>6 1 5 9 0 0</b>	<b>3 8 5 6 7 4</b>	
			<b>2 3 0 2 2 6</b>		<b>2 3 7 8 1 1</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>4 5 3 0 8 4</b>	<b>2 2 2 8 5 8</b>	
			<b>2 3 0 2 2 6</b>		<b>2 2 2 2 0 2</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	<b>5 9</b>	<b>5 9</b>	
					<b>4 9 6 5</b>
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

IČo 3 5 8 3 8 8 3 3



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 5 3 0 2 5 2 3 0 2 2 6	2 2 2 7 9 9	2 1 7 2 3 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 0 3 0 3	1 0 3 0 3		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 5 2 5 1 3	1 5 2 5 1 3	1 5 6 0 9	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		4 0 3 6 9 4 0	4 0 3 6 9 4 0	3 0 0 6 4 9 2	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 0 0 3 4	3 0 0 3 4	2 7 2 2 9	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		4 0 0 6 9 0 6	4 0 0 6 9 0 6	2 9 7 9 2 6 3	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 1 9 4 8 4	1 1 9 4 8 4	6 4 9 0 2	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		4 7 5 6	4 7 5 6	5 7 5 8	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		3 1 2 6 5	3 1 2 6 5	2 7 2 4 4	
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		8 3 4 6 3	8 3 4 6 3	3 1 9 0 0	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 5 0 3 3 4 3 4	2 4 2 2 2 8 5 0
A.	<b>Vlastné imanie</b> r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	6 9 3 1 7 2 1	6 1 2 4 8 8 1
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	1 3 3 4 3 9 6	1 3 3 4 3 9 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 3 4 3 9 6	1 3 3 4 3 9 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	1 0 1 7 9 1 4 3	1 0 1 7 9 1 4 3
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy</b> r. 88 + r. 89	87	1 3 3 4 4 0	1 3 3 4 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 3 4 4 0	1 3 3 4 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>- 5 5 2 2 0 9 8</b>	<b>- 6 0 2 7 7 4 7</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 4 7 7 3 2 3	6 9 7 1 6 7 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 2 9 9 9 4 2 1	- 1 2 9 9 9 4 2 1
A.VIII.	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>8 0 6 8 4 0</b>	<b>5 0 5 6 4 9</b>
B.	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>1 8 0 1 4 9 9 5</b>	<b>1 7 9 9 7 4 4 7</b>
B.I.	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>1 4 6 4 3 9 3</b>	<b>1 2 5 3 7 7 9 3</b>
B.I.1.	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 1 0 7 9 2 5 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 3 4 6 8	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 8 8 3 1	2 0 8 3 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	3 9 4 7 0	1 1 8 0 7 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 3 8 2 6 2 4	1 3 1 9 6 4 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>3 8 5 9 3 1 0</b>	
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>1 1 8 6 9 8 2 3</b>	<b>5 7 2 8 1 1</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>4 0 8 2 2 2</b>	<b>3 4 5 8 3 3</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 8 9 3 7	5 7 5 2 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 4 9 2 8 5	2 8 8 3 1 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 1 0 7 9 2 5 2	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 2 2 8 1	9 2 4 2 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 6 0 7 5	7 1 5 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 3 4 1 4	5 8 0 5 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 5 7 9	4 9 1 0
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>2 2 4 0 6 0</b>	<b>1 3 4 4 1 5</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 7 1 7 1	5 7 7 4 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 6 8 8 9	7 6 6 7 3
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>5 9 7 4 0 9</b>	<b>4 7 5 2 4 2 8</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>8 6 7 1 8</b>	<b>1 0 0 5 2 2</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 4 6 7 6	1 3 4 6 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 9 0 4 4	7 2 0 4 3
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	1 2 9 9 8	1 5 0 1 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 6 1 2 1 9 9	5 9 3 0 4 3 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 2 9 3 1 7 6	5 6 7 5 9 9 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 2 5	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 1 8 8 9 8	2 5 4 4 3 9
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 3 3 4 1 8 6	5 1 9 0 5 8 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 1 9 3 1 3 6	1 2 4 0 0 3 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 3 2 1 8 9	1 4 0 0 3 3 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 3 9 8 9 3 1	1 8 2 2 0 3 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 0 1 7 4 8	1 3 0 6 7 3 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 7 7 0 9 0	4 4 6 7 3 0
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 2 0 0 9 3	6 8 5 6 7
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 4 4 0 3	6 7 4 0 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 7 1 9 4 0	5 9 0 3 3 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 2 3 7 0 5	6 4 2 1 0 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 5 1 7 6 5	- 5 1 7 6 5
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		9 8 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 3 5 8 7	6 9 4 5 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 7 8 0 1 3	7 3 9 8 5 0



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	1 8 9 2 2	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 8 8 8 0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 8 8 8 0	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 2	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	3 5 1 4 4 1	1 6 3 4 6 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 5 3 9 4 9	1 1 0 3 7 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 5 3 9 4 9	1 1 0 3 7 8
O.	Kurzové straty (563)	52	8 6	6 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 7 4 0 6	5 3 0 2 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 3 2 5 1 9	- 1 6 3 4 6 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 4 5 4 9 4	5 7 6 3 8 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 8 6 5 4	7 0 7 3 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 5 6 7 0	3 8 4 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	6 2 9 8 4	6 6 8 9 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	8 0 6 8 4 0	5 0 5 6 4 9

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.  
Hodžovo nám. 2  
816 25 Bratislava

Spoločnosť DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júna 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 21. júna 2002 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 26832/B).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacia činnosť, stravovacia činnosť, zmenárenská činnosť, konferenčný servis, prevádzkovanie garáží,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- management,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- organizovanie a zabezpečovanie vzdelávania a školení, kurzov, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. septembra 2023.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

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

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s. konajúca svojím menom na účet podielového fondu J&T NOVA Hotels otvorený podílový fond vstupuje ako dcérska spoločnosť do konsolidácie spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE. Konsolidovanú účtovnú zvierku možno získať v sídle spoločnosti.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 80 (v účtovnom období 2022 bol 71,83). Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 82, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 74 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 30. marca 2023. Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 22. decembra 2023.

### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. septembra 2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s.r.o. číslo licencie SKAU 96 ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia                    Ing. Branislav Babík  
                                      Ing. Karol Maár

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s. konajúca svojím menom na účet podielového fondu J&T			
NOVA Hotels otvorený podílový fond	1 334 396	100	100
<b>Spolu</b>	<b>1 334 396</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

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

Vedenie naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov, a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Za rok končiaci sa 31. decembra 2023 Spoločnosť vykázala čistý zisk vo výške 807 tisíc EUR. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2023 predstavoval 4 485 tisíc EUR pričom krátkodobé záväzky vrátane bežných bankových úverov prevyšovali obežný majetok o 7 739 tisíc EUR. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 4 037 tisíc EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a iného vysoko likvidného majetku (pre obmedzenia pozri bod E.5), ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej zvierky. Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania bežnej operatívy na 12 mesiacov.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti úverov na základe dodržania úverových kovenantov. Spoločnosť má úver vo výške 4 457 tisíc EUR, ktorý bol predĺžený do 30. júna 2026.

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

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe ako napríklad, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom (časť E.1), ostatné finančné povinnosti (časť H.3), prenájom/nájom (časť H.4 a H.5), pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej zvierke.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

**Úsudky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod D.4) – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia
- bod D.13) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- bod D.9) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod D.4) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok, zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod H.2) – podmienené záväzky – pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov
- bod D.15) – štátne dotácie – vykázanie dotácií vzhľadom na splnenie podmienok súvisiacich s dotáciou a na poskytnutie dotácie

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania,

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 150 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba hnuťelného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

1. Doba životnosti majetku nadobudnutého finančným leasingom je rovná dobe leasingu,
2. Doba odpisovania nábytku a inventáru je 96 mesiacov,
3. Doba odpisovania počítačov a elektroniky je 48 mesiacov,
4. Doba odpisovania porcelánu, skla, nádob z kovov, príborov, pomôcok v reštaurácii je 36 mesiacov,
5. Doba odpisovania reklamných log 72 mesiacov,
6. Doba odpisovania svietidiel je 96 mesiacov,
7. Doba odpisovania majetku z textilie je 48 mesiacov /bez bežného posteľného a iného oblečenia/,
8. Doba odpisovania ostatných prístrojov a zariadení, vrátane zariadení v kuchyni a hrncov je 60 mesiacov,
9. Doba odpisovania strojov v posilňovni je 96 mesiacov,
10. Doba odpisovania dekorácií je 60 mesiacov,
11. Doba odpisovania kancelárskych pomôcok a medicínskeho vybavenia je 36 mesiacov,
12. Doba odpisovania rastlín je 48 mesiacov,
13. Doba odpisovania ostatného majetku je 24 mesiacov,
14. Doba odpisovania automobilov je 48 mesiacov.

Nehnuťelnosti sa odpisujú na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov. Dobu životnosti, ako aj očakávaný úžitok pre jednotlivé komponenty stavieb stanovuje znalecký posudok, pričom vychádza z rozdelenia stavby na komponenty a životnosti komponentov. Jednotlivé časti budov (komponenty) sú následne rozdelené do viacerých kategórií podľa dĺžky životnosti. Jednotlivé kategórie budov sú samostatne odpisované. Metódy odpisovania, odhadovaná životnosť a zostatková hodnota sa každoročne prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pre stavby sa určujú nasledovné komponenty a životnosti:

- Súčasti skeletu - doba životnosti 100 rokov
- Strecha a vnútorné rozvody – doba životnosti 50 rokov
- Elektro a iné zabudované systémy - doba životnosti 45 rokov
- Ostatné vybavenie - doba životnosti 25 rokov

Ročný odpis budovy sa vypočíta ako súčet ročných odpisov jednotlivých kategórii budovy.

V prípade podozrenia na zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku Spoločnosť porovnáva účtovnú hodnotu tohto majetku s jeho návratnou hodnotou. Ak Spoločnosť zistí, že návratná hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, a tento rozdiel je dočasný charakteru, účtuje opravnú položku vo výške tohto rozdielu do Výkazu ziskov a strát. Opravné položky sú rozpúšťané úmerne k odpisom dlhodobého majetku v nasledujúcich obdobiach.

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

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- hospodársky vývoj ekonomiky, vstup novej konkurencie na trh a ostatné zmeny trhových podmienok.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, Spoločnosť porovnáva účtovnú hodnotu tohto majetku s jeho návratnou hodnotou na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

Ak spoločnosť zistí, že návratná hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, a tento rozdiel je dočasný charakteru, účtuje opravnú položku vo výške tohto rozdielu do Výkazu ziskov a strát. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**5. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**6. Pohľadávky**

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**7. Finančné účty**

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

**8. 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.

**9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

***Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok***

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

#### 10. Závazky

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

#### 11. Rezervy

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

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

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

#### 12. Zamestnanecké požitky

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

#### 13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

#### 14. 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.

#### 15. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady v súvislosti s agresiou Ruska proti Ukrajine, konkrétne:

- Poskytnutie dotácie na krytie zvýšených nákladov na zemný plyn a elektrinu

Viac informácií o dotáciách zo štátneho rozpočtu v bode E.15.

#### 16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

### 18. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

### 19. Výnosy

Spoločnosť účtuje o tržbách v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť do Spoločnosti a tieto tržby sa dajú spoľahlivo oceniť. Tržby sú účtované v reálnej hodnote. Spoločnosť účtuje hlavne o tržbách z ubytovania a reštauračných zariadení, ktoré sa zúčtujú do výsledku hospodárenia po poskytnutí služby.

Tržby z ubytovania a reštauračných zariadení sa účtujú denne na základe služieb poskytovaných v hotelovom zariadení aj za tých zákazníkov, ktorí sú stále v hotelovom zariadení ubytovaní. Tržby sa časovo rozlišujú v závislosti od toho, počas akého obdobia bola služba poskytnutá.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ostatné služby predstavujú najmä služby poskytované v súvislosti s ubytovaním ako nájom priestorov, parkovanie, wellness, masáže, predaj suvenírov a podobne. Tržby z prenájmu sú vykazované na báze po dobu trvania nájmu, pričom sa časovo rozlišujú. Tržby z predaja suvenírov a iných tovarov sa zúčtujú keď príde k prenosu významných rizík a úžitkov z daného tovaru, čo predstavuje deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Ostatné tržby z poskytnutých služieb sa zúčtujú po ich poskytnutí.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## 20. Porovnateľné údaje

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

## 21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 a 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Najvýznamnejšiu časť dlhodobého majetku Spoločnosti tvorí pozemok, budova a zariadenie hotela Crowne Plaza v Bratislave.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Na majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s. v súvislosti s poskytnutím úveru.

K 31. decembru 2021 bola vytvorená opravná položka v hodnote 1 980 000 EUR k dlhodobému hmotnému majetku, a to k budove, ktorá bude rozpúšťaná úmerne k odpisom dlhodobého majetku v nasledujúcich obdobiach.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 401 455

**Dlhodobý majetok je k 31. decembru poistený nasledovne:**

	<u>Poistná suma</u>
Budova vrátane stavebných súčastí a príslušenstva	33 085 635 EUR
Súbor vlastných hnuiteľných vecí	3 209 295 EUR
Súbor zásob	250 000 EUR
Súbor umeleckých diel	2 901 EUR
Novonadobudnutý majetok	300 000 EUR
Stroje	478 980 EUR
Elektronika	400 000 EUR

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Úbytky		Presuny		1.1.2023		31.12.2023		Opravy (Opravné položky)		Prírastky		Úbytky		Presuny		31.12.2023		Zostatková cena		
	1.1.2023	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	236 623	0	0	0	236 623	0	0	0	210 315	7 779	0	0	218 094	0	0	0	0	0	0	0	0	26 308	18 529	0	
Oceňiteľné práva	72 661	0	0	0	72 661	0	0	0	72 661	0	0	0	72 661	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	15 377	0	0	0	15 377	0	0	0	8 220	1 522	0	0	9 742	0	0	0	0	0	0	0	0	7 157	5 635	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 070	0	0	-1 070	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 070	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	10 614	0	7 182	0	3 432	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 614	3 432	0	
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>336 345</b>	<b>0</b>	<b>7 182</b>	<b>-1 070</b>	<b>328 093</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>291 196</b>	<b>9 301</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 497</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>45 149</b>	<b>27 596</b>	<b>0</b>	
Pozemky	1 392 485	0	0	0	1 392 485	0	0	0	12 215 484	569 040	51 765	0	12 732 759	0	0	0	0	0	0	0	0	1 392 485	1 392 485	0	
Stavby	31 446 342	0	0	0	69 614	31 515 956	0	0	4 023 741	42 183	64 253	0	4 001 671	0	0	0	0	0	0	0	0	19 230 858	18 783 197	0	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	4 084 270	0	64 253	0	97 743	4 117 760	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 529	116 089	0	
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ľahné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	115 192	0	0	0	115 192	0	0	0	55 049	3 180	0	0	58 229	0	0	0	0	0	0	0	0	60 143	56 963	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	67 013	151 996	0	-1 662 87	52 721	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	67 013	52 721	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>37 105 302</b>	<b>151 996</b>	<b>64 253</b>	<b>1 070</b>	<b>37 194 114</b>	<b>1 070</b>	<b>37 194 114</b>	<b>0</b>	<b>16 294 274</b>	<b>614 403</b>	<b>116 018</b>	<b>0</b>	<b>16 792 659</b>	<b>0</b>	<b>16 792 659</b>	<b>0</b>	<b>16 792 659</b>	<b>0</b>	<b>16 792 659</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 811 028</b>	<b>20 401 455</b>	<b>0</b>	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobčasný majetok spolu</b>	<b>37 441 647</b>	<b>151 996</b>	<b>71 435</b>	<b>0</b>	<b>37 522 207</b>	<b>0</b>	<b>37 522 207</b>	<b>0</b>	<b>16 585 470</b>	<b>623 704</b>	<b>116 018</b>	<b>0</b>	<b>17 093 156</b>	<b>0</b>	<b>17 093 156</b>	<b>0</b>	<b>17 093 156</b>	<b>0</b>	<b>17 093 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 856 177</b>	<b>20 429 051</b>	<b>0</b>	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobežného majetku**  
**31.12.2022**

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	209 593	0	0	27 030	236 623	207 252	3 063	0	0	210 315	2 341	26 308
Oceňiteľné práva	72 661	0	0	72 661	72 661	72 661	0	0	0	72 661	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	12 767	0	0	2 610	15 377	7 242	978	0	0	8 220	5 525	7 157
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	30 710	0	-29 640	1 070	0	0	0	0	0	0	1 070
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	10 614	0	0	10 614	0	0	0	0	0	0	10 614
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>295 021</b>	<b>41 324</b>	<b>0</b>	<b>336 345</b>	<b>287 155</b>	<b>4 041</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>291 196</b>	<b>7 866</b>	<b>45 149</b>	
Pozemky	1 392 485	0	0	1 392 485	0	0	0	0	0	1 392 485	1 392 485	
Stavby	31 429 452	0	0	16 890	31 446 342	11 698 209	569 040	5 1765	0	12 215 484	19 731 243	19 230 858
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	4 079 440	0	1 580	6 410	4 084 270	3 956 830	68 491	1 580	0	4 023 741	122 610	60 529
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	102 470	0	0	12 722	115 192	54 519	530	0	0	55 049	47 951	60 143
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	103 035	0	-36 022	67 013	0	0	0	0	0	0	67 013
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>37 003 847</b>	<b>103 035</b>	<b>1 580</b>	<b>37 105 302</b>	<b>15 709 558</b>	<b>638 061</b>	<b>53 345</b>	<b>0</b>	<b>16 294 274</b>	<b>21 294 289</b>	<b>20 811 028</b>	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>37 298 868</b>	<b>144 359</b>	<b>1 580</b>	<b>37 441 647</b>	<b>15 996 713</b>	<b>642 102</b>	<b>53 345</b>	<b>0</b>	<b>16 585 470</b>	<b>21 302 155</b>	<b>20 856 177</b>	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**3. Zásoby**

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

**4. Pohľadávky**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	230 226	0	0	0	230 226
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>230 226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>230 226</b>

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	363 259	88 364
Pohľadávky po lehote splatnosti	252 641	305 091
<b>Spolu</b>	<b>615 900</b>	<b>393 455</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaných vkladov vo výške 2 650 000 EUR. Spoločnosť je taktiež povinná tvoriť tzv. Fond na nábytok, inventár a vybavenie určený na investície. K 31. decembru 2023 je na tomto účte 6 397 EUR.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poplatok za bankovú záruku	4 756	5 758
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>4 756</b>	<b>5 758</b>
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	19 017	19 387
Predplatné	0	0
Predplatené hotelové prevádzkové služby	11 246	6 858
Poplatok za bankovú záruku	1 002	999
Poplatok za školné	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>31 265</b>	<b>27 244</b>
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevy fakturované hotelové služby	83 463	31 900
Ostatné	0	0
<b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>83 463</b>	<b>31 900</b>
<b>Spolu</b>	<b>119 484</b>	<b>64 902</b>

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 1 334 396 EUR (k 31. decembru 2022: 1 334 396 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 505 649 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prevod na nerozdelený zisk	505 649
Prevod na neuhradenú stratu	0
<b>Spolu</b>	<b>505 649</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 806 840 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- príděl do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 806 840 EUR.

## 8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>134 415</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>224 060</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	57 742	67 171	57 742	0	67 171
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>57 742</b>	<b>67 171</b>	<b>57 742</b>	<b>0</b>	<b>67 171</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Zostavenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 063	2 200	2 063	0	2 200
Overenie účtovnej závierky	6 605	7 455	6 605	0	7 455
Ekonomické služby	223	281	223	0	281
Hotelové služby	34 873	12 455	3 221	0	44 107
Bonusy	32 728	102 846	32 728	0	102 846
Iné	180	0	180	0	0
	<b>76 673</b>	<b>125 237</b>	<b>45 020</b>	<b>0</b>	<b>156 889</b>
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>76 673</b>	<b>125 237</b>	<b>45 020</b>	<b>0</b>	<b>156 889</b>

Rezerva na hotelové služby predstavuje nevyfakturované služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, IT poplatky, upratovacie práce, inzercia hotela, údržba webovej stránky, atď.).

## 9. Závazky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	46 495	57 153
Závazky v lehote splatnosti	797 015	633 729
	<b>843 510</b>	<b>690 882</b>

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	58 937	58 937	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	349 285	349 285	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	112 281	112 281	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	185 545	146 075	39 470	0
Daňové záväzky a dotácie	113 414	113 414	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	24 047	10 579	13 468	0
	<b>843 510</b>	<b>790 573</b>	<b>52 938</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	57 523	57 523	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	288 310	288 310	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	92 425	92 425	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	189 659	71 588	118 071	0
Daňové záväzky a dotácie	58 055	58 055	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 910	4 910	0	0
	<b>690 882</b>	<b>572 811</b>	<b>118 071</b>	<b>0</b>

#### 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-221 412	-148 943
– zdaniteľné	6 805 336	6 432 942
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 382 624</b>	<b>1 319 640</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	1 382 624
Stav k 31. decembru 2022	1 319 640
<b>Zmena</b>	<b>62 984</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	62 984
– zaúčtované do vlastného imania	0

**11. Sociálny fond**

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

	2023 EUR	2022 EUR
Stav k 1. januáru	20 830	15 999
Tvorba na ťarchu nákladov	8 444	6 240
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-443	-1 409
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>28 831</b>	<b>20 830</b>

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

**12. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma	Suma istiny
				v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	v eurách k 31.12.2022
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	6,159%	30.6.2026	3 859 310	3 859 310	0	0
				<b>3 859 310</b>	<b>3 859 310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>							
Bankový úver	EUR	6,159%	31.12.2024	593 740	593 740	4 749 920	4 749 920
Kreditné platobné karty	EUR			3 669	3 669	2 508	2 508
				<b>597 409</b>	<b>597 409</b>	<b>4 752 428</b>	<b>4 752 428</b>
<b>Spolu</b>				<b>4 456 719</b>	<b>4 456 719</b>	<b>4 752 428</b>	<b>4 752 428</b>

Bankový úver je poskytnutý od spoločnosti Tatra banka, a.s. Úroková sadzba je 3M Euribor, k 29.12.2023 je to 3,909 % +2,25%. Konečná splatnosť úveru bola dodatkami predĺžená do 30. júna 2026.

Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s. zriadené záložné právo na hmotný majetok Účtovnej jednotky, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2023 je 20 401 455 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	593 740	4 749 920
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 859 310	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>4 453 050</b>	<b>4 749 920</b>

**13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>							
Pôžička	EUR	0%	31.12.2024	0	0	11 079 252	11 079 252
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>							
Pôžička	EUR	0%	31.12.2024	11 079 252	11 079 252	0	0
Akumulovaný úrok z pôžičky	EUR			0	0	0	0
				<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>

Pôžička bola poskytnutá pôvodnou materskou spoločnosťou Best Hotel Properties a.s. Pri zmenách jediného spoločníka Spoločnosti bola pôžička postúpená na nadobúdateľov Spoločnosti. Pôžička je od 1. januára 2016 bezúročná.

Na základe zmluvy o nadriadenosti záväzku sa splatnosť existujúceho záväzku odkladá, a to až do dňa nepodmieneneho a neodvolateľného zaplatenia nadriadeného záväzku spoločnosti Tatra banka a.s. z poskytnutého úveru alebo jeho zániku v celom rozsahu. Splatnosť pôžičky bola dňa 30.11.2022 predĺžená Dodatkom č. 7 do 31.12.2024.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	11 079 252	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	11 079 252
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**14. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Incentive fee	0	0
Vyúčtovanie energií	14 676	542
Iné	0	12 919
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>14 676</b>	<b>13 461</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Príspevok na obnovu majetku	45 535	56 250
Výtah	13 509	15 793
Iné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>59 044</b>	<b>72 043</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	2 019
Príspevok na obnovu majetku	10 714	10 714
Výtah	2 283	2 284
Iné	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>12 998</b>	<b>15 018</b>
<b>Spolu</b>	<b>86 718</b>	<b>100 522</b>

Príspevok na obnovu majetku predstavuje príspevok od spoločnosti IHG Hotels Limited, ktorá sa ako vlastníka licencie na prevádzkovanie obchodnej značky hotela zaviazala k poskytnutiu príspevku na obnovu majetku. Suma 150 000 EUR je rozpúšťaná do výnosov od roku 2017.

**15. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť požiadala o poskytnutie štátnej pomoci na podporu podnikov v zmysle Dočasného krízového rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v dôsledku agresie Ruska proti Ukrajine č. SA.104846.

Rozpis za jednotlivé mesiace znázornené v nasledujúcom prehľade.

Obdobie	Vyžiadaný príspevok	Schválený príspevok k 31.12.2023	Dotácia
január	27 946	27 946	Elektrina+ plyn
január	18 301	18 301	Elektrina
február	26 548	26 548	Elektrina+ plyn
február	17 644	17 644	Elektrina
marec	26 630	26 630	Elektrina+ plyn
marec	19 918	19 918	Elektrina
apríl- máj	44 845	44 845	Elektrina+ plyn
apríl- máj	38 910	38 910	Elektrina
jún- august	70 873	70 873	Elektrina+ plyn
jún- august	66 791	66 791	Elektrina
september	24 058	24 058	Elektrina+ plyn
september	22 672	22 672	Elektrina

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

október- november	47 524	0	Elektrina+ plyn
október- november	36 901	0	Elektrina
december	30 141	0	Elektrina+ plyn
december	19 829	0	Elektrina
spolu	<b>539 531</b>	<b>405 136</b>	

V roku 2023 Spoločnosť mala nárok na dotáciu na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny v sume 405 136 EUR, kde k 31. decembru 2023 bol vyplatený v celej sume. Za obdobie október až december bola podaná žiadosť o dotáciu v sume 134 395 EUR v roku 2024.

#### F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	945 494			576 388		
z toho teoretická daň 21 %		198 554	21,00 %		121 042	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	328 149	68 911	7,29 %	250 122	52 526	9,11 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-552 976	-116 125	-12,28 %	-686 381	-144 140	-25,01 %
Využitie daňovej straty	-360 334	-75 670	-8,00 %	-121 817	-25 582	-4,44 %
Daňová strata bežného obdobia	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daňová licencia a dodatočné odvody dane z príjmov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>360 333</u>	<u>75 670</u>	<u>8,00 %</u>	<u>18 312</u>	<u>3 845</u>	<u>0,67 %</u>
<b>Splatná daň</b>		<b><u>75 670</u></b>	<b><u>8,00 %</u></b>		<b><u>3 845</u></b>	<b><u>0,67 %</u></b>
Odložená daň		<u>62 984</u>	<u>6,66 %</u>		<u>66 894</u>	<u>7,08 %</u>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b><u>138 654</u></b>	<b><u>14,66 %</u></b>		<b><u>70 739</u></b>	<b><u>7,74 %</u></b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

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

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

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Služby</b>		
Tržby za ubytovanie	4 959 804	3 171 000
Predaj jedál a nápojov	1 869 769	1 338 050
Prenájom priestorov a vybavenia	830 960	781 467
Ostatné hotelové služby	632 643	385 481
Prefakturácia služieb	0	0
Ostatné služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 293 176</b>	<b>5 675 998</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2023 EUR	2022 EUR
Poistné plnenie a iné náhrady nákladov	14 682	6 196
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Postúpené pohľadávky	0	1 249
Iné	40 450	25 437
Dotácie	263 891	221 557
<b>Spolu</b>	<b>319 023</b>	<b>254 439</b>

**3. Osobné náklady**

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	1 701 748	1 306 739
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	415 412	321 737
Zdravotné poistenie	161 678	124 993
Sociálne zabezpečenie	120 093	68 567
<b>Spolu</b>	<b>2 398 931</b>	<b>1 822 036</b>

**4. Kurzové zisky**

	2023 EUR	2022 EUR
Kurzové zisky	42	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>42</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2023 EUR	2022 EUR
Náklady na reprezentáciu	32 138	14 997
Cestovné a ubytovanie	3 242	894
Oprava a údržba	147 185	132 847
Náklady na informačné technológie a komunikáciu	100 254	50 161
Poradenské služby	195 881	130 924
Nájomné	18 790	19 236
Prenájom	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	46 292	37 576
Právne poradenstvo	9 772	8 710
Účtovníctvo a ekonomické poradenstvo	10 694	16 390
Manažérske poplatky	314 306	204 590
Školenia, semináre, kurzy, konferencie	0	0
Iné hotelové služby	1 138 742	761 768
Refakturácia nákladov	0	0
Audit a poradenstvo	14 890	12 200
Iné	3	10 039
<b>Spolu</b>	<b>2 032 189</b>	<b>1 400 332</b>

Položka Iné Hotelové služby predstavuje služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, deratizácia, upratovacie práce, wellness, atď.).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2023	2022
	EUR	EUR
Manažérske poplatky	0	0
Členské poplatky	3 160	4 253
Dary	609	0
Manká a škody	13 441	9 010
Odpis pohľadávok	0	2 156
Poistenie majetku	49 861	51 242
Iné	6 516	2 797
<b>Spolu</b>	<b>73 587</b>	<b>69 458</b>

**8. Kurzové straty**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	86	60
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<b>Spolu</b>	<b>86</b>	<b>60</b>

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Poistenie súvisiace s finančným leasingom	0	0
Nákladové úroky	253 949	110 378
Bankové poplatky	96 818	52 481
Iné	588	543
<b>Spolu</b>	<b>351 355</b>	<b>163 402</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	14 890	12 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>14 890</b>	<b>12 200</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**11. Čistý obrat**

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

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Výrobky, tovary a služby</b>		
Tržby za vlastné výkony	0	0
Tržby z predaja služieb	8 293 176	5 675 998
Tržby za tovar	0	0
Tržby zo zákazky	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Spolu</b>	<b>8 293 176</b>	<b>5 675 998</b>

Tržby plynú zo Slovenskej republiky.

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmieneny majetok**

Spoločnosť v minulom období vyhrala súdny spor proti americkej spoločnosti Vision Airlines kvôli neuhradeným pohľadávkam za hotelové služby v hodnote 225 000 EUR. Napriek tejto skutočnosti, vedenie Spoločnosti vyhodnotilo uvedenú pohľadávku ako rizikovú a bola k nej vytvorená OP vo výške 100%.

**2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver od spoločnosti Tatra Banka, a.s. nehnuteľným majetkom, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2023 je 20 175 682 EUR (2022: 20 623 343 EUR) a hnuťným majetkom, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2023 je 173 052 EUR (2022: 120 672 EUR).
- Spoločnosť poskytla spoločnosti IHG Hotels Limited bankovú záruku od spoločnosti J&T Banka a.s. v celkovej sume 50 000 EUR na zabezpečenie záväzkov, ktoré vznikli zo zmluvy uvedenej v časti H.3. Ostatné finančné povinnosti v prípade nedodržania zmluvných povinností. Banková záruka je poskytnutá od 3. apríla 2014 do 3. januára 2029.

Vzhľadom na to, že niektoré oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť prevádzkuje hotel Crowne Plaza v Bratislave na základe franchise zmluvy so spoločnosťou INTERCONTINENTAL OVERSEAS HOLDING CORPORATION uzavretou dňa 3. apríla 2014. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, na 15 rokov odo dňa uzavretia zmluvy. Zmluva zaväzuje Spoločnosť uhrádzať licenčné poplatky, ktorých výpočet je založený na dosiahnutých prevádzkových výnosov Spoločnosti.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť si prenája drobné zariadenia na prevádzku hotela. Celkový ročný nájom od rôznych dodávateľov predstavuje 18 790 EUR (2022: 19 236 EUR)  
Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 4 697 EUR (rok 2022: 4809 EUR).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť priestorov budovy hotela za účelom poskytovania služieb hotelovým hosťom a administratívnu časť budovy pre kancelárie iných spoločností. Ročný výnos z prenájmu priestorov predstavuje 830 960 EUR (2022: 781 467 EUR).

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali uvedenie v účtovnej zvierke k 31. decembru 2023.

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská spoločnosť J&T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s. konajúca svojím menom na účet podielového fondu J&T NOVA Hotels otvorený podílový fond a kľúčový manažment spoločnosti.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou k 31.12.2023

	2023 EUR	2022 EUR
<b>J&amp;T INVESTIČNÍ SPOLEČNOST, a.s.</b>		
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Prijaté pôžičky	11 079 252	11 079 252
Závazky z obchodného styku	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Náklady na služby	0	0
Úrokové náklady	0	0
Iné	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>11 079 252</b>	<b>11 079 252</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 7 a v roku 2022 bol 5.

Kľúčovému manažmentu boli vyplatené odmeny, ktoré vyplývajú z pracovnoprávnej zmluvy v sume 37 997€.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**L. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>1 334 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 334 396</b>
Základné imanie	1 334 396	0			1 334 396
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>10 179 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 179 143</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>133 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 440</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 440	0	0	0	133 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-6 027 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>505 649</b>	<b>-5 522 098</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 971 674		0	505 649	7 477 323
Neuhradená strata minulých rokov	-12 999 421	0	0	0	-12 999 421
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>505 649</b>	<b>806 840</b>	<b>0</b>	<b>-505 649</b>	<b>806 840</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 124 881</b>	<b>806 840</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 931 721</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>1 334 396</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 334 396</b>
Základné imanie	1 334 396	0			1 334 396
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>10 179 143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 179 143</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>133 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>133 440</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	133 440	0	0	0	133 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-4 113 081</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 914 666</b>	<b>-6 027 747</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 971 674	0	0	0	6 971 674
Neuhradená strata minulých rokov	-11 084 755	0	0	-1 914 666	-12 999 421
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>-1 914 666</b>	<b>505 649</b>	<b>0</b>	<b>1 914 666</b>	<b>505 649</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 619 232</b>	<b>505 649</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 124 881</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	8	3	8	8	3	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	8	7	4	3	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	1 709 885	1 776 777
Zaplatené úroky	-253 949	-110 378
Prijaté úroky	18 880	0
Zaplatená daň z príjmov	-3 845	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	1 470 971	1 666 399
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 470 971</b>	<b>1 666 399</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-144 814	-144 358
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-144 814</b>	<b>-144 358</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	1 161	2 353
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-296 870	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-295 709</b>	<b>2 353</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 030 448	1 524 394
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 006 492	1 482 098
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>4 036 940</b>	<b>3 006 492</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Peňažné toky z prevádzky**

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>1 180 563</b>	<b>686 766</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	623 705	642 101
Opravná položka k pohľadávkam	0	980
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-51 765	-51 765
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	89 645	24 230
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 842 148</u>	<u>1 302 312</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-206 746	230 873
Úbytok (prírastok) zásob	-4 817	-19 789
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	79 300	263 381
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>1 709 885</u></b>	<b><u>1 776 777</u></b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

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