

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2024

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX-spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	48	45
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31.decembra 2024.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná zvierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 11.6.2024 a zverejnená v registri účtovných závierok 11.6.2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

6. Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

Konateľ: Ing. Milka Michrinová – od 18.12.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Ing. Ján Michrina - konateľ	16 597	50	50	
Ing. Milka Michrinová - konateľ	16 597	50	50	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období r.2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Poznámky Účč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Software	2 roky	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Spoločnosť prehodnotila životnosť stavieb a zjednotila dobu ich odpisovania na 40 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Účtovné odpisy	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	40 rokov	rovnomerná	5 – 2,5
Prípojky a inž.stavby	20 rokov	rovnomerná	5
Stroje, prístr., zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3-25
Dopravné prostr.	2-4-6 rokov	rovnomerná	50 - 25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli podiely ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť 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.

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

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.

Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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.

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

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

Cudzia 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. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. 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.

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

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2024							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku .účet.obd.		12 026						12 026
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		12 026						12 026
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		9 784						9 784
Prírastky		414						414
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		10 198						10 198
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		2 242						2 242
Stav na konci účtovného obdobia		1 828						1 828

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2023							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 543						9 543
Prírastky							2 483	2 483
Úbytky								
Presuny		+2 483					-2 483	0
Stav na konci účt. obdobia		12 026					0	12 026
Oprávky								

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Stav na začiatku účtovného obdobia	9 543								9 543
Prírastky	241								241
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	9 784								9 784
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	2 242								2 242

2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2024								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	7 171 854	2 159 647			620		0	10 194 999
Prírastky		79 317	392 258					37 163	508 738
Úbytky			72 963						72 963
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 251 171	2 478 942			620		37 163	10 630 774
Oprávk									
Stav na zač.účt.obd.		3 107 923	1 641 100						4 749 023
Prírastky		199 482	181 215						380 697
Úbytky			72 963						72 963
Stav na konci účt.obd.		3 307 405	1 749 352						5 056 757
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 063 931	518 547			620	0	0	5 445 976
Stav na konci účt.obd.	862 878	3 943 766	729 590			620	0	37 163	5 574 017

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2023								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účet.obd.	862 878	7 059 833	1 892 525			620		80 991	9 896 847
Prírastky		112 021	197 392						309 413
Úbytky			11 261						11 261
Presuny			80 991					-80 991	
Stav na konci účet.obd.	862 878	7 171 854	2 159 647			620		0	10 194 999
Oprávk									
Stav na zač.účet.obd.		2 908 196	1 490 793						4 398 989
Prírastky		199 727	161 568						361 295
Úbytky			11 261						11 261
Stav na konci účet.obd.		3 107 923	1 641 100						5 056 757
Opravné položky									
Stav na zač.účet.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účet.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účet.obd.	862 878	4 151 637	401 732			620		80 991	5 497 858
Stav na konci účet.obd.	862 878	4 063 931	518 547			620		0	5 445 976

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	200 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru a na LV 6669 (k.ú.Prešov). Reálna hodnota založenej nehnuteľnosti je podľa znaleckého posudku odhadovaná na 2,860tis.EUR.

V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16. Na LV 6887 cez pozemok KNC 9802/3 a 5093/2 je zriadené vecné bremeno in personam-povinnosť strieť umiestnenie elektrického vedenia a jeho príslušenstva.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodovodných potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2024								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	587 212								587 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	587 212								587 212
Precenenie metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	890 294								890 294
Prírastky	54 032								54 032
Úbytky									
Presun									
Stav na konci účtovného obdobia	836 262								836 262
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	1 477 506								1 477 506
Stav na k.účt.obd.	1 423 474								1 423 474

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2023								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	587 212								587 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	587 212								587 212
Precenenie metódou vlastného imania									

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Stav na začiatku účtovného obdobia	705 076									705 076
Prírastky	185 218									185 218
Úbytky										
Presun										
Stav na konci ÚO	890 294									890 294
Účtovná hodnota										
Stav na z..účet.obd.	1 292 288									1 292 288
Stav na k.účet.obd.	1 477 506									1 477 506

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2024				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	274 262	+ 1 443	274 262
EGOTEX s.r.o.	100	100	1 149 212	+429 367	1 149 212
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 423 474

Podiely v dcérskych spoločnostiach boli k 31.12.2024 ocenené metódou vlastného imania.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacia cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2024	K 31.12.2023	K 31.12.2024	K 31.12.2023	2024	2023
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	587 212	587 212	1 423 474	1 477 506	+836 262	+890 294
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	0	0	0	0	0
Spolu	587 212	587 212	1 423 474	1 477 506	+836 262	+890 294

4. ZÁSoby

V zásobách Spoločnosť eviduje papierové obaly, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky. Tieto zásoby nie sú nelikvidné, ani zastaralé. Opravná položka k nim nie je potrebná. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

5. POHLADÁVKY

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie – r.2024				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	129				129
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	19 634				19 634
Pohľadávky spolu	19 763				19 763

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2023			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 929	700	31 629
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	112 249	0	112 249
Daňové pohľadávky a dotácie	68 675		68 675
Iné pohľadávky	2 162	19 634	21 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	214 015	20 334	234 349

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2024 b	r.2023 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 334	19 763
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	214 015	60 681
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 349	80 444
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Opis predmetu záložného práva	r.2024	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	34 940
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	335 016
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči prepojenej účtovnej jednotke sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úveru. (poznámka G 13).

6. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, kupóny). Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	r.2024	r.2023
Pokladnica, ceniny	15 662	32 257
Bežné bankové účty	579 453	495 192
Peniaze na ceste	4 990	6 539
Spolu	600 105	533 988

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	r.2024	r.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	994	573
ostatné	994	573
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 419	16 143
poistné	9 188	11 706
ostatné (služby)	3 231	4 437
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	999	7 420
ostatné služby-obratový bonus, ubytovanie	999	7 420

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, nespotrebované diaľničné mýto.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

8. ROZDELLENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku

Názov položky	2023
Účtovný zisk	534 528
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	485 030
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	485 030

O rozdelení účtovného zisku za r.2023 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 11.6.2024. Prehľad je v pozn.O.

9. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – r.2024				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	39 837	23 056	39 837	0	23 056
rezerva na dovolenky vrát.poistného	39 837	23 056	39 837		23 056
ost. rezervy-súdne spory	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2023				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 154	39 837	69 154	0	39 837
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	30 310	39 837	30 310		39 837
ost.rezervy – súdne spory	38 844	0	38 844	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

10. ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2024	r.2023
Závazky po lehote splatnosti	41 499	87 187
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	624 300	728 558
Krátkodobé záväzky spolu	665 799	815 745
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 641 332	1 749 844
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 641 332	1 749 844

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Bližší rozpis **dlhodobých záväzkov** so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2024	r.2023
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane	1 635 898	1 746 997
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	5 434	2 847
Finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky	1 641 332	1 749 844

Spoločnosť nemá uzatvorené žiadne zmluvy o **finančnom prenájme k 31.12.2024**.

11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHLADÁVKA

Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku / pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

12. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Názov položky	r.2024	r.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 847	1 989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 758	5 343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 758	5 343
Čerpanie sociálneho fondu	3 171	4 485
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 434	2 847

13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2024	Suma istiny v príslušnej mene za r.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR			0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR			0	0

Spoločnosť má uzatvorenú platnú zmluvu o kontokorentnom úvere s limitom čerpania 200.000 EUR, ktorý k 31.12.2024 nebol čerpaný. Je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5) a firemnou blankozmenkou.

Štruktúra prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2024	Suma istiny v príslušnej mene za r.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2028	1 500 000	1 500 000
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2026	45 000	200 000
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2023-2025	366 997	588 003
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2017-2017	0	45 000
Ing. Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2024	r.2023
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	69
platby kreditnou kartou	0	69
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 200
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	0	1 200
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 226	22 239
Poskytovanie stravy-vlastné stravovacie zariadenie	5 026	19 839
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	1 200	2 400

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

15. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovaru A		Typ tovaru B		Typ služieb C	
	r.2024	r.2023	r.2024	r.2023	r.2024	r.2023
a	b	c	d	e	f	g
SR	2 808	4 469	358 505	292 061	51 913	45 866
Spolu	2 808	4 469	358 505	292 061	51 913	45 866

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: A-komisionálny predaj, suveníry, kozmetika, shop

Typy tovarov: B-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: C–sprostredkovanie, prenájom, podpora predaja, reklama

Oblasť odbytu	Typ služieb D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2024	r.2023	r.2024	r.2023	r.2024	r.2023
a	b	c	d	e	f	g
SR	587 984	686 542	377 698	243 150	817 882	715 804
Spolu	587 984	686 542	377 698	243 150	817 882	715 804

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: D-nájom, služby súvisiace s nájomom, ostatné služby

Typy služieb: E-vstupné kúpalisko, ostatné služby

Typy služieb: F-jedlo, nápoje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu a	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2024 b	r.2023 c	r.2024 d	r.2023 e	r.2024 f	r.2023 g
SR	0	0	1 946	1 977	493 647	426 148
zahraničie	138 650	135 450	0	0	0	0
Spolu	138 650	135 450	1 946	1 977	493 647	426 148

Segmety sú rozdelené na typy služieb: G-prepravné služby
 Typy služieb: H-tenis, vstupné
 Typy služieb: I – ubytovanie, pranie, telefón, ostatné služby

Oblasť odbytu a	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2024 b	r.2023 c	r.2024 d	r.2023 e	r.2024 f	r.2023 g
SR	38 914	42 586	6 789	21 526	58 729	20 640
Spolu	38 914	42 586	6 789	21 526	58 729	20 640

Segmety sú rozdelené na typy služieb: J-wellness, masáže
 K-parkovacie a ostatné služby
 L-služby informačného systému, upratovacie a čistiace služby

16. AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Názov položky	r.2024	r.2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	39 273	35 572
Aktivácia služieb – stravné Restaurant – zamestnanci	39 273	35 572
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	43 827	19 857
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 091	2 533
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hospodárska mobilizácia	1 418	4 887
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	0	2 883
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	35 240	6 498
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	320	214
Ostatné výnosy – príspevok na duálne vzdelávanie	0	1 400
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	1 758	1 442

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Finančné výnosy, z toho:	489 799	300 157
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7	25
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	484 567	300 000
Úroky	5 225	132
Mimoriadne výnosy	0	0

V položke aktivácia sú aktivované náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení.

17. ČISTÝ OBRAT

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

Názov položky	r.2024	r.2023
Tržby z predaja služieb	2 574 152	2 339 689
Tržby za tovar	361 313	296 530
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	5 315	165
Čistý obrat celkom	2 940 780	2 636 384

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

18. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

Názov položky	r.2024	r.2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	258 506	195 814
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za daňové poradenstvo	3 400	4 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	255 106	190 914
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	117 875	79 263
Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€	2 439	1 506
Cestovné	12 320	12 992
Reprezentačné	116	87
Prepravné	6 165	1 050
Školenia, praktické vyučovanie	360	815

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Telekomunikačné .služby	9 601	9 252
Služby v oblasti gastronómie, autorské, hudobné	8 224	6 341
Sprostredkovanie	15 436	13 081
Softvérové služby	6 321	5 880
Notárske a súdne služby	7 131	624
Nájomné, masérske služby	6 604	22 391
Grafické služby, pracovná zdrav.služba, členské	675	2 011
Ostatné náklady (spracovanie odpadov, nájmy plôch, poplatky, úprava areálu)	47 567	22 983
Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu	14 272	12 638
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 889	28 826
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Dary	1 512	15
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky	85	192
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	31 845	28 471
Ostatné náklady z hospodárskej .činnosti	447	148
Finančné náklady, z toho:	22 625	18 124
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	602	93
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	40	1
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	22 023	18 031
Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia	21 110	17 034
Úroky z pôžičiek	913	997
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka odloženej dane	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
Dlhodobého majetku	-173 042	0	37 338	-135 704
Zásob	0	0	0	0
Pohľadávok	17 319	0	-1 531	15 788
rezerv	0	0	0	0
Závazkov	1 659	0	1 848	3 507
Daňová strata umoriteľná	0	0	0	0
Celkom	-154 064	0	37 655	-116 409
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%			21%
Odložený daňový záväzok(-)/pohľadávka (+)	-32 353	0	-7 907	-24 446

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Zmena odloženého daňového záväzku

Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2023	32 353
Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2024	24 446
Zmena	-7 907
Z toho:	
zaúčtované ako náklad / (-výnos)	-7 907
zaúčtované na účty vlastného imania	x

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	679 479		100,00 %	534 528		100,00 %
teoretická daň		142 691	21,00 %		112 251	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 729	993	0,15 %	2 793	586	0,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-484 567	-101 759	-14,98 %	-300 000	-63 000	-9,27 %
iné - daňová úľava			0,00 %	-1 600	-336	-0,05 %
Spolu	199 641	41 925	6,17 %	235 721	49 501	9,26 %
nižšia sadzba zrážkovej dane		-105	-0,02 %		-3	0,00 %
Celková vykázaná daň		41 820	6,15 %		49 498	9,26 %
Splatná daň z príjmov		49 727	7,32 %		43 763	8,19 %
Odložená daň z príjmov		-7 907	-1,16 %		5 733	0,84 %
Celková vykázaná daň z príjmov		41 820	6,15 %		49 496	9,03 %

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva**

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

b) Podmienené pasíva

Vzhľadom na to, že mnohé 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 v budúcnosti významný náklad alebo výnos.

c) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2024	r.2023
Majetok-mraziaca skriňa METRO	1 044	1 044
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	3 160	3 160
Majetok-komis.predaj-víno	4 191	4 186
Majetok-komis.predaj Motor-Car	240	381
Majetok-Severovýchod Slovenska PSK-stojanový systém	400	400
Záväzky – UniCreditBank-firemná blankozmenka	-200 000	-200 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Prepojené účtovné jednotky a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
EGOTEX s.r.o. Prešov		
výnos- nájomné a služby	630 419	713 504
výnos – poskytovanie stravovania	119 595	163 334
náklad-služby, hnutelný majetok	191 398	918
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2024	34 940	32 712
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2024	81 502	42
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov		
Náklad-úroky	898	0
Výnos-služby	20	12
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2024	0	0
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2024	0	0
FC OZEX Solivar, o.z.	0	0
Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.24	11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2024	0	0

N. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Vedenie dcérskej spoločnosti, ktorá je jediný nájomcom, rozhodlo v januári 2025, vzhľadom na nenaplnenie výrobných kapacít, o ukončení výroby k máju 2025.

Ku dňu zostavenia účtovnej zvierky nenastali okrem vyššie uvedenej skutočnosti iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej zavierke za rok 2024.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2023	33 194	211 670	6 228	705 077	145 102	2 829 606	59 222	3 990 098
precenenie finančných investícií				+185 218				+185 218
Presun fin.prostriedkov (ú364)						253 447		253 447
Presun						59 222	-59 222	0
Zisk za účtovné obdobie							485 030	485 030
31. decembra 2023	33 194	211 670	6 228	890 295	145 102	3 142 275	485 030	4 913 793
Precenenie finančných investícií				-54 032				-54 032
Presun						485 030	-485 030	0
Zisk za účtovné obdobie							637 659	637 659
31. decembra 2024	33 194	211 670	6 228	836 263	145 102	3 627 305	637 659	5 497 420

P. PREHLĎAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	679 479	534 529
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	377 172	361 536
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-13 910	9 539
Zmena stavu rezerv	-16 781	-29 317
Úrokové náklady (netto)	-4 312	865
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 061	-2 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-484 567	-300 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	536 020	574 652
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-70 175	6 284
Úbytok (prírastok) zásob	692	734
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	318 373	17 172
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	784 910	598 842

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

	2024	2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	784 910	598 842
Zaplatené úroky	-913	-997
Prijaté úroky	5 225	132
Zaplatená daň z príjmov	-58 550	-1 566
Vyplatené dividendy	0	-9 958
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	730 672	586 453
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-292 450	-311 898
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	5 000	2 500
Prijaté dividendy	0	300 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-287 450	-9 398
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-36 800
Prijmy / splátky ostatných pôžičiek	-377 105	-355 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-377 105	-391 800
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	66 117	185 255
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	533 988	348 733
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	600 105	533 988

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorá sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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 ku dňu zostavenia účtovnej zvierky, 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.