

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z

za rok 2024

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti

SOREA, spol. s r.o.,

so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

vykonanej spoločnosťou

ATCL, s.r.o.

Bratislava

O B S A H

- 1 Správa audítora o overení súladu
- 2 Výročná správa

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom
Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

k časti Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31.12.2024 uvedenú v prílohe výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 28.03.2024 vydali správu nezávislého audítora a ktorá sa nachádza vo výročnej správe.

Tento Dodatok sme vypracovali 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 (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora: Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

v Bratislave, 14.04.2025



ATCL, s.r.o., Adámiho 448/8, 841 05 Bratislava
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor
číslo licencie: 460

VÝROČNÁ SPRÁVA

2024

SOREA, spol. s r.o., Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

Spoločnosť je zapísaná v OR Mestského súdu Bratislava III. Oddiel: Sro, Vložka číslo: 4069/B, IČO: 31339204

VÝROČNÁ SPRÁVA Rok 2024

Zostavené dňa:		Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
10.04.2025		
Schválené dňa:		

CHARAKTERISTIKA SPOLOČNOSTI

Názov spoločnosti: SOREA, spol. s r. o.
Sídlo: Odborárske nám. 3
81570 Bratislava

IČO: 31339204

Spoločnosť bola zapísaná do Obchodného registra SR dňa 1.1.1993 a bola založená 24.11.1992 jediným zakladateľom, Jednotným majetkovým fondom zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike.

Základný predmet podnikania je najmä:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telových. zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Valné zhromaždenie

je najvyšším orgánom, pôsobnosť valného zhromaždenia vykonáva jediný spoločník obchodnej spoločnosti SOREA, spol. s r.o. so sídlom v Bratislave.

Konatelia

sú štatutárnym a výkonným orgánom spoločnosti a konajú v mene spoločnosti spôsobom uvedeným v zakladateľskej listine v súlade s Obchodným zákonníkom a Stanovami spoločnosti. Konatelia spoločnosti sú:

konatelia	Od:	Do:
PhDr. Emil Machyna	07.02.2006	Trvá
Ing. Tomáš Ševčík , MBA	01.01.2022	Trvá

PODNIKATEĽSKÉ AKTIVITY

Spoločnosť SOREA, spol. s r.o. v roku 2024 hospodárila so ziskom po zdanení vo výške 347 909 EUR. Oproti roku 2023 bol výsledok hospodárenia vyšší o 296 062 EUR.

V roku 2024 boli celoročne otvorené hotely, SOREA Regia, SOREA SNP, SOREA Trigan, SOREA Urán, SOREA Ľubovňa a SOREA Hutník I.

SOREA Máj bol otvorený až vo Februári 2024. SOREA Ďumbier bol otvorený v letnej sezóne (v mesiacoch Máj až Október roku 2024) a SOREA Marmot v zimnej sezóne (v mesiacoch Január až Marec a December roku 2024). SOREA Hutník II. bol od začiatku roku 2024 uzavretý a od Júla 2024 prestal byť súčasťou siete hotelov SOREA, spol. s r.o.

Celkové náklady (vrátane vnútro podnikových) boli vo výške 15,20 mil. EUR. Medziročne stúpili o 0,20 mil. EUR (1,34%), z toho najviac osobné náklady o 465 tis. EUR (6,98%). Vnútroorganizačné náklady medziročne stúpili o 61 tis. EUR. Spotrebované nákupy, služby a odpisy medziročne klesli. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v pevnom pracovnom pomere v roku 2024 bol 326 zamestnancov a medziročne klesol o 9,16 zamestnanca (2,73%).

Celkové výnosy (vrátane vnútro podnikových) boli vo výške 15,55 mil. EUR. Medziročne stúpili o 496 tis. EUR (3,30%) z toho „tržby za vlastné výkony a tovar stúpili o 440 tis. EUR (2,97%).

Spoločnosť SOREA v roku 2024 zaznamenala 211.531 prenocovaní. Oproti minulému roku klesol prenocovaní o 19.968 prenocovaní (8,63%). V roku 2024 bol počet prenocovaní zahraničných hostí ACR vo výške 54.922 prenocovaní a medziročne klesol o 10,21%. Počet prenocovaní domácich hostí DCR v roku 2024 bol vo výške 156.609 a medziročne klesol o 8,06%.

Hotely spoločnosti SOREA, spol. s r.o. v roku 2024 navštívilo 75.790 hostí, čo je o 5.420 (6,67%) hostí menej ako v predchádzajúcom roku. Z toho nárast pokles počtu zahraničných hostí (ACR) bol 1.062 osôb (5,06%) a pokles počtu domácich hostí bol 4.358 osôb (7,24%).

Priemerná dĺžka pobytu v hoteloch spoločnosti SOREA, spol. s r.o. v roku 2024 predstavovala 2,79 dňa. Medziročne poklesla o 0,06 dňa (2,09%). Z toho priemerná dĺžka pobytu zahraničných hostí poklesla o 0,16 dňa a priemerná dĺžka pobytu u domácich hostí poklesla o 0,03 dňa.

Porovnanie počtu ubytovaných osôb ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2021, 2022, 2023 a 2024

SOREA spol. s r.o.	Poč.os. '21 DCR	Poč.os. '22 DCR	Poč.os. '23 DCR	Poč.os. '24 DCR	Index 24 / 23 %	Poč.os. '21 ACR	Poč.os. '22 ACR	Poč.os. '23 ACR	Poč.os. '24 ACR	Index 24 / 23 %	Poč.os. ACR + DCR '21	Poč.os. ACR + DCR '22	Poč.os. ACR + DCR '23	Poč.os. ACR + DCR '24	Index 23 / 22 %
Spolu	28 288	55 111	60 223	55 856	92,76	3 833	16 105	20 987	19 925	94,94	32 121	71 216	81 210	75 790	93,33

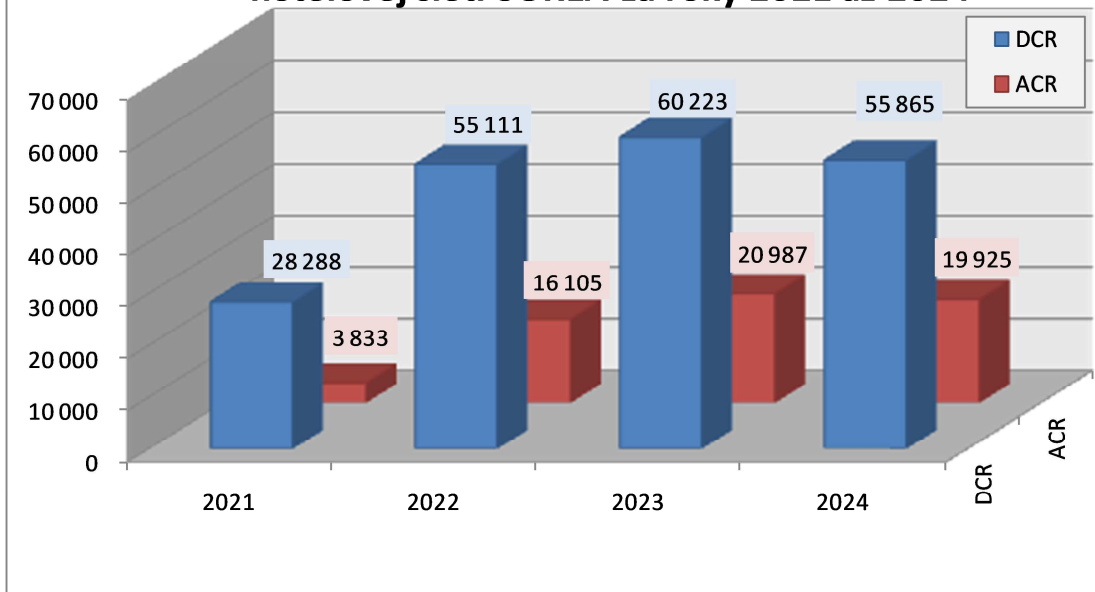
Porovnanie počtu prenocovaní ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2021, 2022, 2023 a 2024

SOREA spol. s r.o.	Poč.pren. '21 DCR	Poč.pren. '22 DCR	Poč.pren. '23 DCR	Poč.pren. '24 DCR	Index 24 / 23 %	Poč.pren. '21 ACR	Poč.pren. '22 ACR	Poč.pren. '23 ACR	Poč.pren. '24 ACR	Index 24 / 23 %	Poč.pren. ACR + DCR '21	Poč.pren. ACR + DCR '22	Poč.pren. ACR + DCR '23	Poč.pren. ACR + DCR '24	Index 24 / 23 %
Spolu	94 777	161 500	170 333	156 609	91,94	14 645	47 587	61 166	54 922	89,79	109 422	209 087	231 499	211 531	91,37

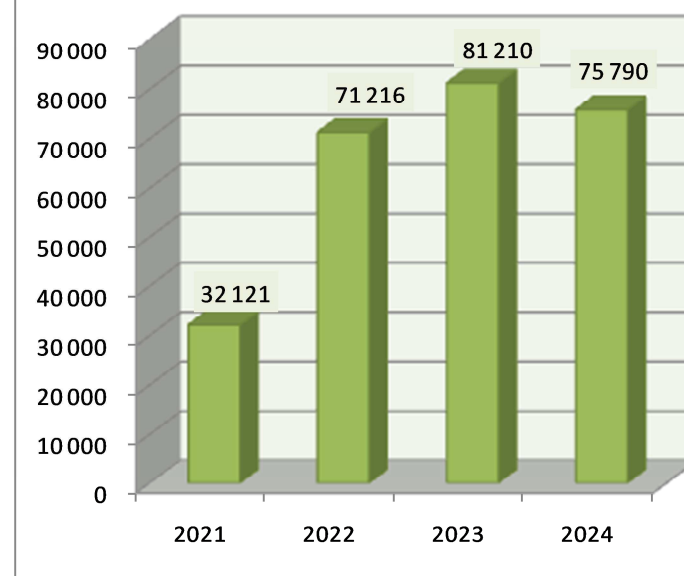
Porovnanie priemernej dĺžky pobytu ACR, DCR a spolu v hoteloch SOREA za obdobie rokov 2021, 2022, 2023 a 2024

SOREA spol. s r.o.	Dĺžka pobytu '21 DCR	Dĺžka pobytu '22 DCR	Dĺžkapobytu '23 DCR	Dĺžkapobytu '24 DCR	Index 24 / 23 %	Dĺžkapobytu '21 ACR	Dĺžkapobytu '22 ACR	Dĺžkapobytu '23 ACR	Dĺžkapobytu '24 ACR	Index 24 / 23 %	Dĺžkapobytu ACR + DCR '21	Dĺžkapobytu ACR + DCR '22	Dĺžkapobytu ACR + DCR '23	Dĺžkapobytu ACR + DCR '24	Index 23 / 22 %
Spolu	3,35	2,93	2,83	2,80	99,12	3,82	2,95	2,91	2,76	94,58	3,41	2,94	2,85	2,79	97,91

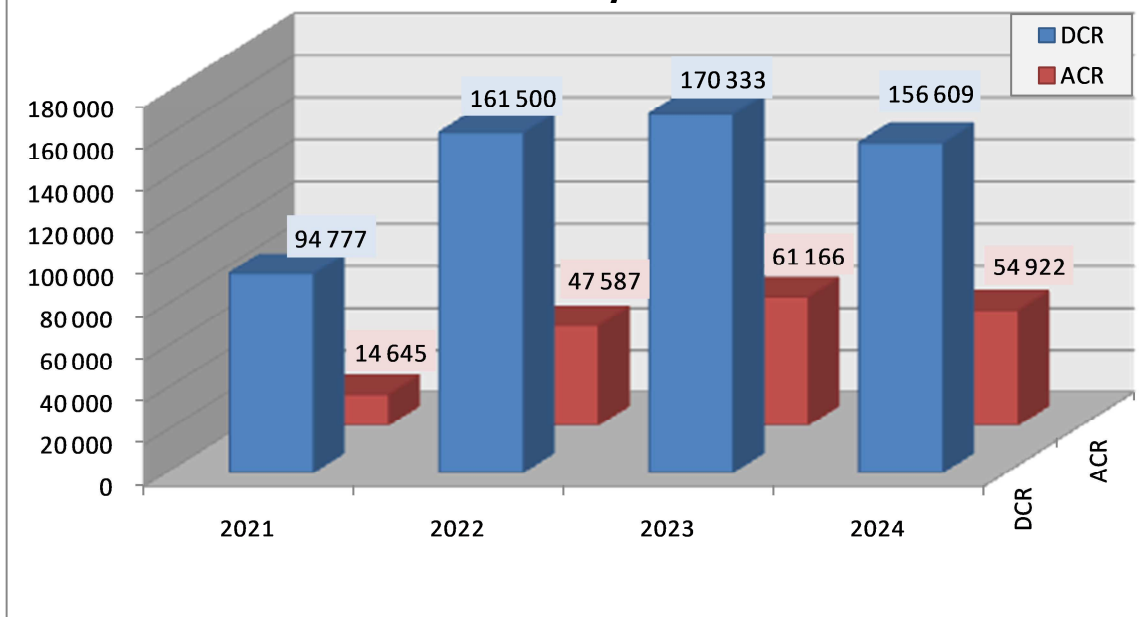
Porovnanie počtu ubytovaných osôb ACR a DCR v hotelovej sieti SOREA za roky 2021 až 2024



Porovnanie počtu všetkých ubytovaných osôb v hotelovej sieti SOREA za roky 2021 až 2024



Porovnanie počtu prenocovaní ACR a DCR v hotelovej sieti SOREA za roky 2021 až 2024



Porovnanie počtu všetkých prenocovaní v hotelovej sieti SOREA za roky 2021 až 2024

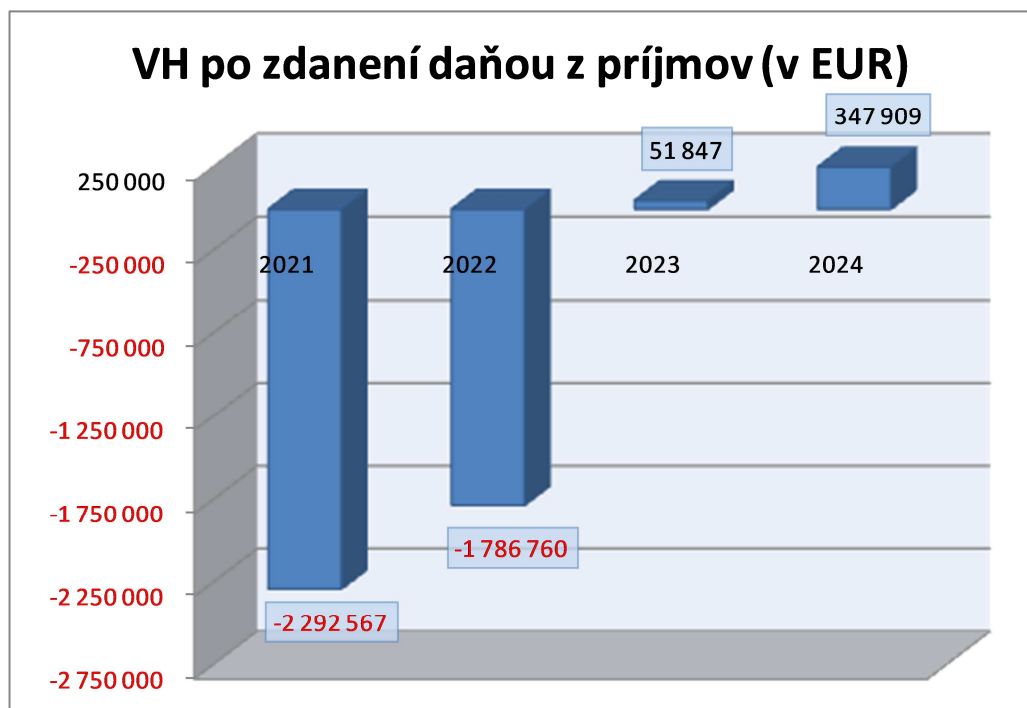


HLAVNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Výsledok hospodárenia (ďalej VH)

Spoločnosť vykázala k 31.12.2024 výsledok hospodárenia po zdanení daňou z príjmov zisk vo výške 347 909 EUR.

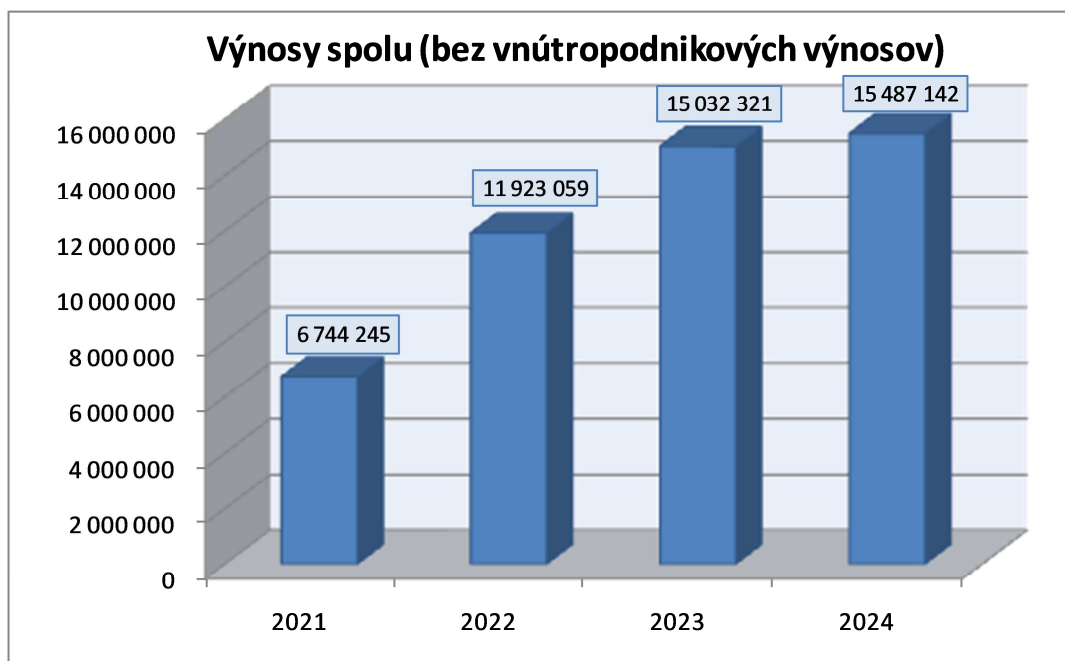
Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením daňou z príjmov Profit before taxes	-2 292 574	-1 787 218	41 858	357 253
Daň z príjmov odložená	-7	-458	-9 989	14
Daň z príjmov splatná	0	0	0	9 330
VH po zdanení daňou z príjmov Profit after taxes	-2 292 567	-1 786 760	51 847	347 909



VÝNOSY

Výnosy spoločnosti (bez vnútro podnikových) dosiahli k 31.12.2024 celkovú výšku 15 487 142 EUR. Oproti roku 2023 vzrástli výnosy o 455 tis. EUR čo je medziročný nárast o 3,03%.

Ukazovateľ (v EUR)	2021	2022	2023	2024
Indicator (in EUR)				
Tržby za hlavnú činnosť	5 362 297	11 788 915	14 922 599	15 368 666
Revenues from main business				
Prevádzkové výnosy	1 381 719	133 856	109 508	89 527
Operating revenues				
Finančné výnosy	229	288	214	28 949
Financial revenues				
Mimoriadne výnosy	0	0	0	0
Extraordinary revenues				
Výnosy spolu (bez vnútro podnikových výnosov)	6 744 245	11 923 059	15 032 321	15 487 142
Total revenues				

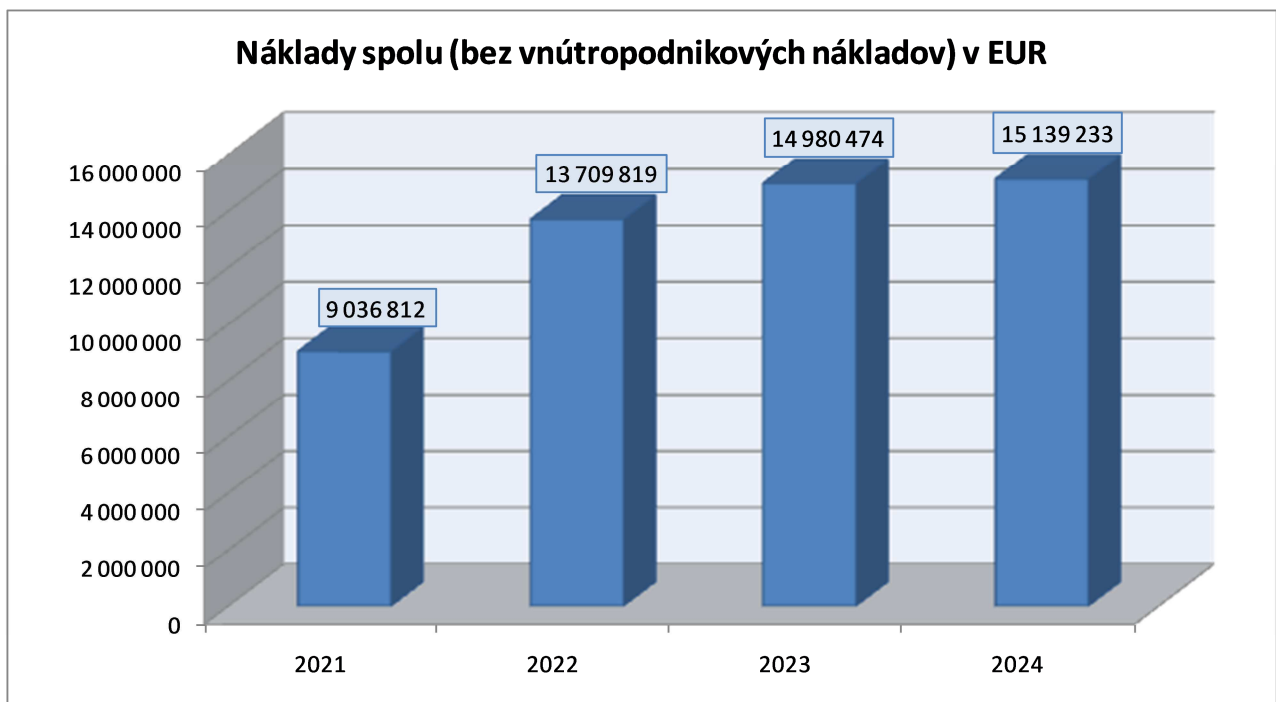


Tržby za hlavnú činnosť tvoria 99,24% z celkových výnosov. Prevádzkové výnosy tvoria 0,58%. Najvyšší podiel na celkových výnosoch vyšších ako 14 % spoločnosti SOREA, spol. s r.o. mali hotely SOREA Trigán 14,73% a SOREA Urán 14,70%.

NÁKLADY

Náklady spoločnosti (bez vnútropodnikových nákladov) boli v roku 2024 vo výške 14 139 233 EUR. Oproti roku 2023 náklady vzrástli o 1,06%. Z hľadiska štruktúry nákladov predstavujú najväčšiu časť osobné náklady s odvodmi (47,10%), spotrebované nákupy (27,39%), služby (23,82%).

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2021	2022	2023	2024
Spotrebované nákupy Cost of products sold	1 706 139	4 138 088	4 434 479	4 146 043
Služby Services	2 292 234	3 385 212	3 634 999	3 606 324
Osobné náklady (vrátane rezerv) Employment compensation	4 769 758	5 903 244	6 664 667	7 130 111
Dane a poplatky Taxes and fees	29 881	45 475	49 272	56 155
Iné prevádzkové náklady Other operating expenses	58 077	42 979	41 271	47 765
Odpisy spolu Total depreciation	150 587	136 384	103 795	73 065
Finančné náklady Financial expenses	30143	58 895	61 980	70 426
Mimoriadne náklady Extraordinary expenses	0	0	0	0
Daň z príjmov splatná	0	0	0	9 330
Daň z príjmov odložená	-7	-458	-9 989	14
Náklady spolu (bez vnútropodnikových nákladov) Total expenses	9 036 812	13 709 819	14 980 474	15 139 233

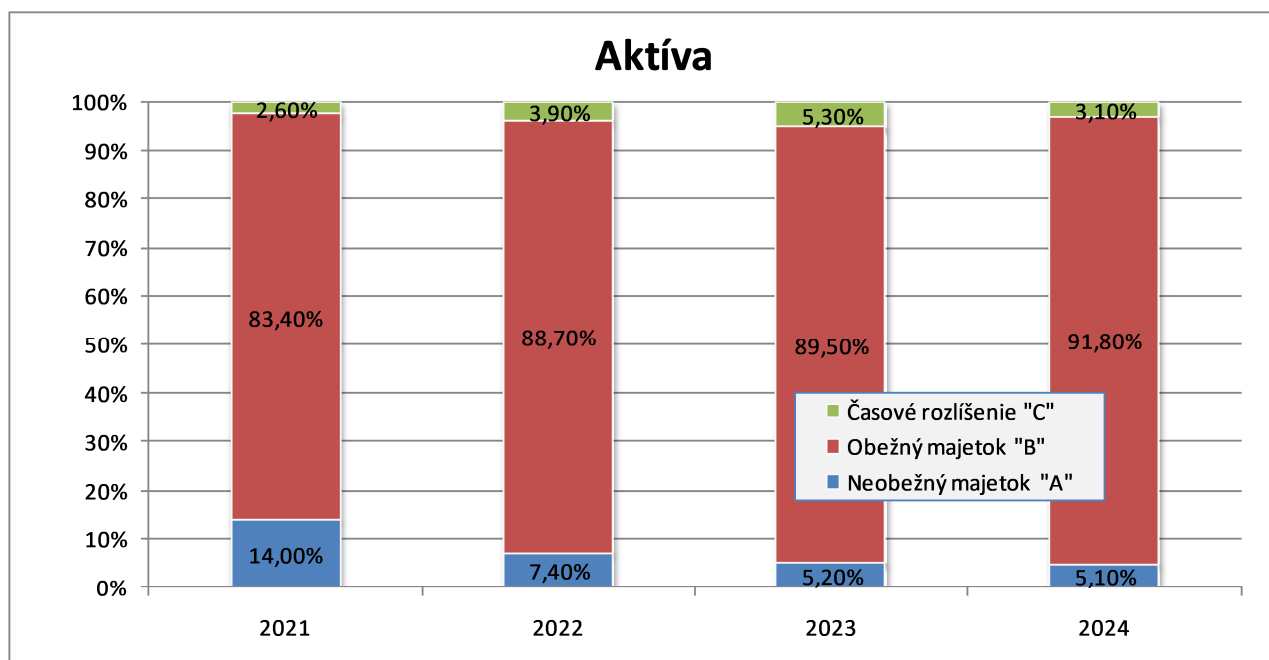


AKTÍVA

K 31.12.2024 predstavovala bilančná suma aktív celkovo 3 742 663 EUR. Aktíva spoločnosti medziročne vzrástli o 14,87%.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2021	2022	2023	2024
Neobežný majetok Fixed assets	292 101	229 382	171 032	189 254
Obežný majetok Current assets	1 745 229	2 755 018	2 915 675	3 436 583
Časové rozlíšenie Other assets	53 939	120 332	171 392	116 826

Neobežný majetok	14,00%	7,40%	5,20%	5,10%
Obežný majetok	83,40%	88,70%	89,50%	91,80%
Časové rozlíšenie	2,60%	3,90%	5,30%	3,10%



Vybrané ukazovatele:

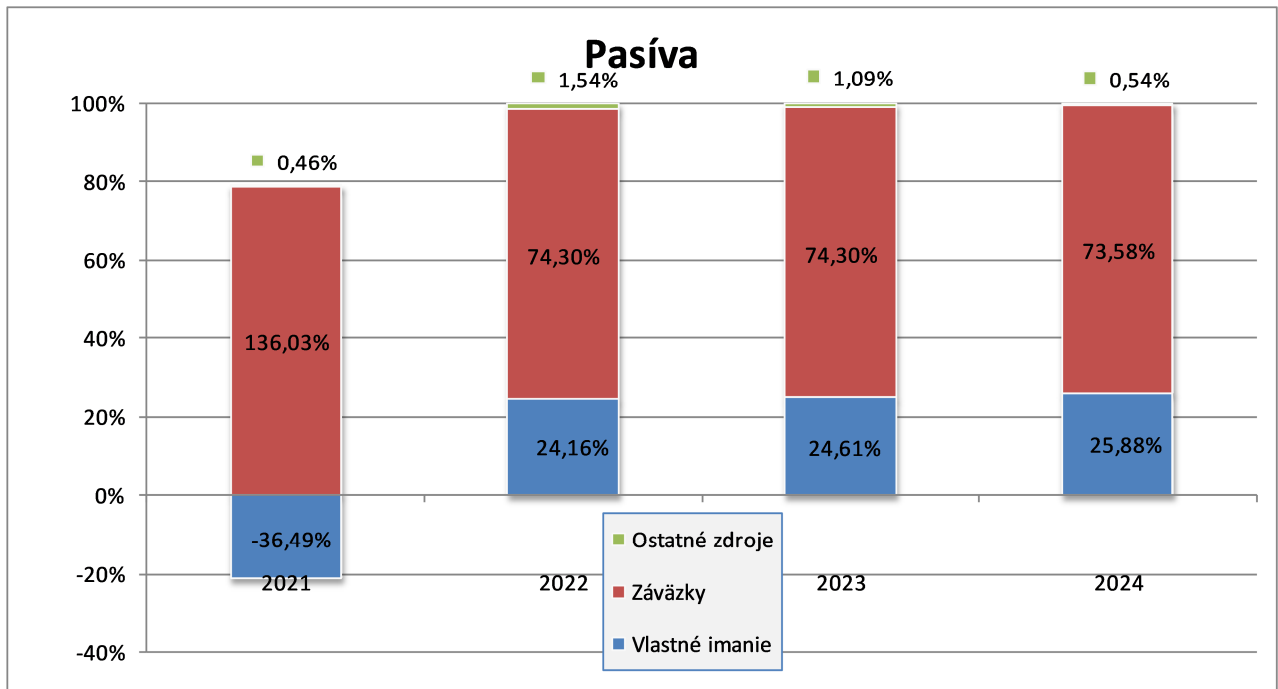
Ukazovateľ	2021	2022	2023	2024
Likvidita 3. stupňa	0,69	1,46	1,52	1,56
Obrat zásob	25,97	35,33	35,84	34,06
Doba obratu zásob	14,06	10,33	10,18	10,72
Obrat neobežného majetku	18,20	50,96	86,55	80,54
Obrat obežného majetku	3,05	4,24	5,08	4,44
Doba obratu pohľadávok	34,70	13,21	13,65	11,55

PASÍVA

K 31.12.2024 predstavovala bilančná suma pasív 3 742 663 EUR.

Ukazovateľ (v EUR) Indicator (in EUR)	2021	2022	2023	2024
Vlastné imanie Owners' equity	-763 120	750 120	801 968	968 549
Závazky Total obligations	2 844 772	2 306 828	2 420 773	2 753 988
Ostatné zdroje Other liabilities	9 617	47 784	35 358	20 126

Vlastné imanie	-36,49%	24,16%	24,61%	25,88%
Závazky	136,03%	74,30%	74,30%	73,58%
Ostatné zdroje	0,46%	1,54%	1,09%	0,54%



Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku v schvaľovaní

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2024, ziskom vo výške 347 909 EUR, rozhodne Valné zhromaždenie v priebehu roku 2025.

Návrh na rozdelenie je nasledovný :

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní za rok 2024	347 909 EUR
Nerozdelený zisk minulých rokov	EUR
Neuhradené straty minulých rokov	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	17 395 EUR
Úhrada straty minulých rokov	330 514 EUR

Udalosti osobitného významu

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa nenastali udalosti osobitného významu. Spoločnosť bude pokračovať nepretržite vo svojej činnosti aj v nasledujúcom období. I naďalej zostávajú v platnosti ciele, ktoré si Spoločnosť stanovila pre rok 2025 avšak s ohľadom na vývoj hospodárskej a ekonomickej situácie, je v súčasnom období len ťažko predpokladať vývoj vojnového konfliktu na Ukrajine, na Blízkom východe a dopady medzinárodnej situácie na hospodárenie spoločnosti.

Predpokladaný budúci vývoj

Spoločnosť na základe doterajších výsledkov je schopná pokračovať v činnosti minimálne po dobu nasledujúceho roka. Politika štátu a jej vplyv na obyvateľstvo a podnikateľské subjekty, zmeny v zákonoch ovplyvňujúce činnosť Spoločnosti môžu do určitej miery vplývať na ďalší rozvoj Spoločnosti.

Výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v období roku 2024 nevytlačila prostriedky na výskum a vývoj.

Obstaranie vlastných akcií

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2024 obstaranie akcií, dočasných listov, obchodných podielov.

Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Vplyv na životné prostredie

Spoločnosť sa nezaobrá výrobou, ktorá by znečisťovala životné prostredie.

Vplyv na zamestnanosť

Spoločnosť zamestnávala k 31.12.2024 328 zamestnancov, z toho 10 vedúcich zamestnancov. V porovnaní s rokom 2023 došlo k zvýšeniu počtu zamestnancov o 4 zamestnancov. Spoločnosť uvedenými opatreniami reaguje na aktuálnu ekonomickú situáciu v Spoločnosti.

Údaje požadované na základe osobitných predpisov

Spoločnosť nevykonáva činnosti vyžadujúce si predkladanie údajov na základe osobitných predpisov.

PREVÁDZKÁRNE SPOLOČNOSTI

hotel SOREA Regia, Bratislava
hotel SOREA Ďumbier, Liptovský Ján
hotel SOREA Máj, Liptovský Ján
hotel SOREA SNP, Demänovská dolina
hotel SOREA Marmot, Demänovská dolina
hotel SOREA Trigan, Štrbské Pleso
hotel SOREA Urán, Tatranská Lomnica
hotel SOREA Titris, Tatranská Lomnica
hotel SOREA Hutník, Tatranské Matliare
hotel SOREA Ľubovňa, Ľubovnianske Kúpele

Hotel SOREA TRIGAN,
Štrbské Pleso
tel.: +421 / 52 / 32118 50
e-mail: trigan@sorea.sk

Hotel SOREA URÁN,
Tatranská Lomnica
tel.: +421 / 52 / 44 678 41
e-mail: uran@sorea.sk

Hotel SOREA HUTNÍK,
Tatranské Matliare
tel.: +421 / 52 / 44 674 46-9
e-mail: hutnik@sorea.sk

Hotel SOREA MÁJ,
Liptovský Ján
tel.: +421 / 44 / 52 081 00
e-mail: maj@sorea.sk

Hotel SOREA ĎUMBIER,
Liptovský Ján
tel.: +421 / 44 / 52 632 32
e-mail: dumbier@sorea.sk

Hotel SOREA REGIA,
Bratislava
tel.: +421 / 2 / 544 14 442
e-mail: regia@sorea.sk

Hotel SOREA TITRIS,
Tatranská Lomnica
tel.: +421 / 52 / 44 673 51-3
e-mail: titris@sorea.sk

Hotel SOREA SNP,
Demänovská Dolina
tel.: +421 / 44 / 55 916 61-3
e-mail: snp@sorea.sk

Hotel SOREA MARMOT,
Demänovská Dolina
tel.: +421 / 44 / 55 916 41
e-mail: marmot@sorea.sk

Hotel SOREA ĽUBOVŇA,
Ľubovnianske Kúpele
tel.: +421 / 52 / 43 217 51
e-mail: lubovna@sorea.sk

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SOREA, spol. s r.o., so sídlom Odborárske nám. 3, 815 70 Bratislava (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu 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 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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 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.

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 spochybníť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

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

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

28.03.2025



ATCL, s.r.o.
Adámiho 8, 841 05 Bratislava
číslo licencie: 163

Ing. Daniela Lecká – kľúčový štatutárny audítor
číslo licencie: 460

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

Á Ä B Ć 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 3 8 9 8 9 9	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od 1	2 0 2 4
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 1 2	2 0 2 4
3 1 3 3 9 2 0 4	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 2 3
SK NACE			do 1 2	2 0 2 3
5 5 . 1 0 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
S O R E A , s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
O D B O R Á R S K E N Á M . 3

PSČ Obec
8 1 5 7 0 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
O R M e s t s k é h o s ú d u B r a t i s l a v a I I I , O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 4 0 6 9 / B

Telefónne číslo Faxové číslo
0 2 5 0 2 3 9 1 7 6

E-mailová adresa
b a r a n i a k o v a @ s o r e a . s k

Zostavená dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 2 5	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



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	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	7 1 2 5 3 8	3 3 8 6 3	
			6 7 8 6 7 5		1 7 6 7 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
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	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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 4 6 3 2 2 4	3 4 3 6 5 8 3	
			2 6 6 4 1		2 9 1 5 6 7 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 2 9 5 7 4	2 2 3 9 9 0	
			5 5 8 4		2 2 1 7 8 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 1 8 1 9 4	2 1 2 6 1 0	
			5 5 8 4		2 0 9 9 6 1
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	8 8 3 4	8 8 3 4	
					8 6 7 6
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 5 4 6	2 5 4 6	
					3 1 4 8
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
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.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 0 3 2 2 0	4 8 2 1 6 3	
			2 1 0 5 7		5 5 3 3 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 7 9 0 0 8	2 7 5 7 7 8	
			3 2 3 0		3 6 7 6 5 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 7 6 0	7 7 6 0	
					1 6 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 7 1 2 4 8	2 6 8 0 1 8	
			3 2 3 0		3 6 5 9 6 6
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	3 2 3 8 7	3 2 3 8 7	
					4 8 3 6 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 1 8 2 5	1 7 3 9 9 8	
			1 7 8 2 7		1 3 7 3 6 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
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	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 7 3 0 4 3 0	2 7 3 0 4 3 0	2 1 4 0 5 0 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 2 0 0 5	1 0 2 0 0 5	7 3 6 4 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 2 8 4 2 5	2 6 2 8 4 2 5	2 0 6 6 8 5 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 1 6 8 2 6	1 1 6 8 2 6	1 7 1 3 9 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 8 2 3	7 8 2 3	3 4 2 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 3 9 6 6	3 3 9 6 6	3 1 4 7 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 5 0 3 7	7 5 0 3 7	1 3 6 4 9 3

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



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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 0 7 9 0	3 6 1 1 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 0 7 9 0	3 6 1 1 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 2 5 4 9 6 1	1 9 9 2 1 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 5 2 9 2 8	1 4 2 5 7 9 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 0 6 0 0 0	4 3 2 8 8 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	1 2 4 6 9 2 8	9 9 2 9 1 2
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 2 4 3 2 1	3 0 7 4 8 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 9 7 3 7 3	1 8 8 1 8 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 2 0 3 9	5 2 3 1 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 8 3 0 0	1 8 3 3 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 9 2 9 6 7	3 8 4 7 3 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 2 1 1 8	2 0 1 0 2 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 0 8 4 9	1 8 3 7 1 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 1 2 6	3 5 3 5 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 0 1 2 6	3 5 3 5 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)	01	1 5 2 4 2 6 5 7	1 4 8 0 2 2 9 7
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 5 4 5 8 1 9 3	1 5 0 3 2 1 0 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 6 8 8 9	3 2 4 2 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 5 2 0 5 7 6 8	1 4 7 6 9 8 6 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 2 6 0 0 9	1 2 0 3 0 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 0 8 1 7	2 4 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 8 7 1 0	1 0 9 2 6 5
**	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	1 5 0 5 9 4 6 3	1 4 9 2 8 4 8 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 3 9 4 9	2 0 2 8 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 1 2 4 3 5 7	4 4 1 4 5 2 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 2 6 3	- 3 2 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 6 0 6 3 2 4	3 6 3 4 9 9 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 1 3 0 1 1 1	6 6 6 4 6 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 9 9 4 0 1 0	4 6 9 1 6 6 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	6 8 1 8 9	9 0 0 4 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 7 8 6 5 6 3	1 6 3 7 0 2 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 1 3 4 9	2 4 5 9 3 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 6 1 5 5	4 9 2 7 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 3 0 6 5	1 0 3 7 9 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 3 0 6 5	1 0 3 7 9 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 1	- 8 3 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 7 6 2 4	4 2 1 0 5
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 9 8 7 3 0	1 0 3 6 2 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 9 4 9	2 1 4
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	2 8 8 9 6	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 8 8 9 6	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	5 3	2 1 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 0 4 2 6	6 1 9 8 0
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		
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 2	1 5 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 0 3 2 4	6 1 8 2 1



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

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

DIČ

				3	1	3	3	9	2	0	4
2	0	2	0	3	8	9	8	9	9		

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

SOREA, spol. s r.o.
Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.11.1992 zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1993 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4069/B).

Identifikačné číslo organizácie: 31 339 204

Daňové identifikačné číslo: 2020389899

Daňové identifikačné číslo pre DPH: SK2020389899

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2024.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27. mája 2024.

5. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2024 bol 326, z toho 10 vedúcich zamestnancov (v roku 2023 bol 328, z toho 10 vedúcich zamestnancov).

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	326	328
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	328	324
počet vedúcich zamestnancov	10	10

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4	
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29.05.2024.

8. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny.

9. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 15. mája 2023 schválilo spoločnosť ATCL s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti a nepretržitého trvania (going concern). V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vojnovým konfliktom na Blízkom východe a energetickou krízou vedenie Spoločnosti uskutočnilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia účtovnej závierky.

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

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky.

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, s výnimkou:

- 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. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej z tohto titulu vznikol významný náklad/záväzok.
- Spoločnosť čerpala dotácie na úhradu miezd v dôsledku COVID 19 na udržanie pracovných miest a je povinná preukázať dodržanie podmienok dotačných zmlúv pri kontrolách, ktoré môžu byť vykonané do 31.12.2028. Existuje neistota, ako budú kontrolné orgány vyhodnocovať splnenie podmienok dotačných zmlúv. Vedenie

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke sú vykázané nasledujúce položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	2024	2023
odpustenie platby zákonného poistného		
Náklady s výnimočným výskytom	0	0
čerpanie dotácií na podporu zamestnanosti počas pandémie COVID-19		
čerpanie dotácií na podporu subjektov cestovného ruchu v dôsledku COVID-19		
Výnosy s výnimočným výskytom	0	0

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024. Účtovná závierka Spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2024 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a zníženie hodnoty, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, Spoločnosť účtuje aj v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky 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 minuloročných skúsenostiach a iných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé 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.

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9

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 závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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 mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje jednorazovo do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	lineárna	1/4

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Výnimkou v podmienkach SOREA je obstaranie hmotného majetku, ktorý sa klasifikuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM), a odpisuje sa 4 roky - tvoria ho :

- počítače, príslušenstvo, iné zariadenia IT technológií s príslušenstvom ak ich vstupná cena je od 150 EUR do 1700 EUR vrátane;
- televízne a rozhlasové prijímače ak ich vstupná cena je 150 EUR do 1700 EUR vrátane;
- samostatné hnutelné veci, ktoré boli obstarané za účelom ďalšieho prenájmu ak ich vstupná cena je od 150 EUR /kus do 1700 EUR vrátane.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Stavby	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	1/4 až 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 až 1/6
Inventár	6	lineárna	1/6
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	lineárna	1/20
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM)	4	lineárna	1/4

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlasťní.

Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch v cenách stanovených prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

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.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú niektorou 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. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

e) 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 formou opravných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok a pohľadávok, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4	
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) 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.

h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatnosti, 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 (mimo odloženej daňovej pohľadávky) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo 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 neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

i) 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.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

m) 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.

n) 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.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO		3	1	3	3	9	2	0	4	
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

o) Výnosy

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

p) Porovnateľné údaje

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

q) 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. Spoločnosť zúčtovala do Vlastného imania na účet 429 rozdiel zistený inventarizáciou.

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚJÚ A DOĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. Januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Spoločnosť má poistený majetok - Poistenie podnikateľov zapísaných v OR (poistenie majetku) PZ č. 800 400 7852 v poisťovni ČSOB a.s. bolo 14 184,16 EUR. Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel (povinné zmluvné poistenie), PZ č. 1192172901370, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 3 121,02 EUR. Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel, PZ č. 1195178900735, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 7 323,04 EUR. Poistenie právnej ochrany v poisťovni D.A.S. PZ č. 0017483 bolo vo výške 189,28 EUR. Úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS PZ č. 312098 poisťovňa MetLifeEuropeLimited) 653,58 EUR. Poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu, PZ č. 6593873057, Poisťovňa Kooperatíva, a.s., ročná suma 2 190,64 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
 DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		474 493			0	0		474 493
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		474 493			0	0		474 493
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		468 001			0			468 001
Prírastky		2 183						2 183
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		470 184			0			470 184
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 492	0	0	0	0	0	6 492
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 309	0	0	0	0	0	4 309

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 694	5 716 088	0	0	751 503	0	0	6 484 285
Prírastky							57 272		57 272
Úbytky			388 268			65 139			453 407
Presuny			31 098			26 174	-57 272		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 694	5 358 917	0	0	712 538	0	0	6 088 149
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 238	5 572 493	0	0	733 832	0	0	6 317 564
Prírastky		418	57 897			9 982			68 297
Úbytky			388 268			65 139			453 407
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 656	5 242 121	0	0	678 675	0	0	5 932 452
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			46 072						46 072
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			46 072						46 072
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 456	143 595	0	0	17 671	0	0	166 723
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 038	116 796	0	0	33 863	0	0	155 697

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
 DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 694	5 676 040	0	0	764 794	0		6 457 528
Prírastky							45 444		45 444
Úbytky			43 991			20 767			64 758
Presuny			37 967			7 477	-45 444		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 694	5 670 016	0	0	751 503	0	0	6 438 213
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 821	5 484 077	0	0	739 740	0	0	6 234 638
Prírastky		417	86 334			14 860			101 611
Úbytky			43 991			20 767			64 758
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 238	5 526 420	0	0	733 832	0	0	6 271 491
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 873	191 963	0	0	25 054	0	0	222 890
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 456	143 596	0	0	17 671	0	0	166 723

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav OP k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Materiál	7 847		2 263		5 584
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	7 847	0	2 263	0	5 584

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zásoby sú poistené.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav OP k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2 813	495	78	0	3 230
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	53 088			35 261	17 827
Pohľadávky spolu	55 901	495	78	35 261	21 057

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	239 048	254 680
Pohľadávky v lehote splatnosti	264 172	354 610
Spolu	503 220	609 290
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2024	31.12.2023
Pokladnica, ceniny	102 005	73 644
Bežné bankové účty	2 628 425	2 066 857
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 730 430	2 140 501

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

	31.12.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	7823	3 420
prevádzka webových stránok, Linux	148	0
revízie výťahov a elektroinštalácií	7287	3 180
STK + EK	388	240
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 966	31 479
poistenie - havarijné	2 934	2 428
poistenie zodpovednosti za škodu	2 178	3 918
Oracle maitenance, lic. CITRIX, est. Linux	2 601	2 436
reklama + inzercia + prezentácie na web	5 982	6 485
serv. popl. Skylink karty	3 586	3 362
revízie výťahov, elektroinštalácií a pod.	15 704	12 506
ostatné	981	344
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	75 037	136 493
pobyty na prelome rokov	75 037	136 493
Spolu	116 826	171 392

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

6. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2024 f
	Stav k 31.12.2023 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy nesplatené	5 300 000				5 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	10 715			2592	13 307
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-19 097 843		181328	49 255	-19 229 916
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	51 847	347 909		-51 847	347 909
Výplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	801 968	347 909	181 328	0	968 549

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy nesplatené	5 300 000				5 300 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	10 715				10 715
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-17 311 083			-1 786 760	-19 097 843
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 786 760	51 847		1 786 760	51 847
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 451 - vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	750 120	51 847	0	0	801 968

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený takto:

Názov položky	2024
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovného zisku	51 847
Zo zákonného rezervného fondu	2 592
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty minulých rokov	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov na účet neuhradených strát minulých rokov	49 255
Iné	0
Spolu	51 847

Zisk bežného obdobia v sume 347 908,87 EUR bude rozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Zisk spoločnosti sa rozdelí nasledovne:

- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 5% t.j. 17 395,44 EUR
- úhrada straty minulých rokov vo výške: 330 513,43 EUR

7. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav k 31.12.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 113	62 045	17 367	0	80 790
Odchodné do dôchodku	19 043	61 529	17 367		63 205
Rezerva súdny spor LITA	17 069	516			17 585
Krátkodobé rezervy, z toho:	384 733	263 878	248 620	7 024	392 967
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	201 023	192 118	201 023	0	192 118
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	0				0
Zákonné rezervy spolu	201 023	192 118	201 023	0	192 118
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	43 759	39 029	36 735	7 024	39 029
Rezervy na súdne spory	129 090	21 869			150 959
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 862	10 862	10 862		10 862
Ostatné rezervy krátkod. spolu	183 710	71 760	47 597	7 024	200 849

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 142 060 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2024. Bola vypočítaná v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Suma 50 058 EUR predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2025 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Rezerva na odmeny zamestnancov vo výške 39 029 EUR predstavuje očakávané náklady na odmeny a zákonné poistenie zamestnancov, ktoré budú vyplatené v roku 2025.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky a na časť odmeny audítora vo výške 10 862 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na časť odmeny audítora za vykonanie auditu účtovnej závierky (10 640 EUR) a na bankové správy pre audit (222 EUR). Rezerva bude použitá v roku 2025.

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 61 529 EUR sa vytvára na očakávané výplaty odchodného, ktoré je spoločnosť povinná vyplácať pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá v budúcich obdobiach 2025-2041.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 17 585 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnosti LITA na licenčné poplatky za rok 2018, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2024 právoplatne skončené.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 150 959 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnostiam na licenčné poplatky, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2024 právoplatne skončené. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v roku 2025.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 487	10 148	16 523	0	36 113
Odchodné do dôchodku	25 932	9 634	16 523		19 043
Rezerva súdny spor LITA	16 555	514			17 069
Krátkodobé rezervy, z toho:	332 066	276 156	214 292	9 196	384 733
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	212 391	201 023	203 357	9 034	201 023
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	0			0	0
Zákonné rezervy spolu	212 391	201 023	203 357	9 034	201 023
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	929	43 759	767	162	43 759
Rezervy na súdne spory	108 578	20 512		0	129 090
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 168	10 862	10 168		10 862
Ostatné rezervy krátkod. spolu	119 675	75 133	10 935	162	183 710

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4		
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odložené daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Závazky po lehote splatnosti	11 392	9 875
Závazky v lehote splatnosti	2 243 569	1 982 232
	<u>2 254 961</u>	<u>1 992 107</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	1 652 928	1 652 928		
Závazky voči zamestnancom	324 321	324 321		
Závazky zo sociálneho poistenia	197 373	197 373		
Daňové záväzky a dotácie	62 039	62 039		
Iné záväzky	18 300	18 300		
	<u>2 254 961</u>	<u>2 254 961</u>		

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, 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	1 425 794	1 425 794		
Závazky voči zamestnancom	307 482	307 482		
Závazky zo sociálneho poistenia	188 188	188 188		
Daňové záväzky a dotácie	52 310	52 310		
Iné záväzky	18 333	18 333		
	<u>1 992 107</u>	<u>1 992 107</u>		

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

9. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2024 EUR	31.12.2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-2 967	-2969
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
Zdaniteľné	-1 722	-1 654
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	971	971

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31. decembru 2024

985

Stav k 31. decembru 2023

971

Zmena

14

z toho

- zaúčtované do výsledku hospodárenia

14

- zaúčtované do vlastného imania

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 848	2 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	43 905	24 485
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	43 905	24 485
Čerpanie sociálneho fondu	26 467	19 930
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 285	6 848

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, najmä však na príspevky na stravovanie zamestnancom.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0
dekorácie, disko,		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	20 126	35 358
ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku	20 126	35 358
Spolu	20 126	35 358

2. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	357 253			41 858		
teoretická daň 21%		75 023			8 790	21
Daňovo neuznané náklady	601 348	126 283	35	594 770	124 902	298
Odpočítateľné položky	-489 979	-102 895	-29	-581 872	-122 193	-292
Umorenie daňovej straty	-468 622	-98 411	-16	-54 756	-11 499	-2
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov						
Daň vyberaná zrážkou	5 490					
Minimálna daň	3 840			0		
Odložená daň z príjmov	14		0	0	-971	-2
Spolu	9 344	0	0	0	0	0

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

D. 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 služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Ubytovanie a stravovanie klientov		Športové a relaxačné služby		Iné služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	13 685 544	13 310 499	1 151 155	1 124 273	405 958	367 525	15 242 657	14 802 297
				0		0	0	0
Spolu	13 685 544	13 310 499	1 151 155	1 124 273	405 958	367 525	15 242 657	14 802 297

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	126 009	120 303
Aktivácia stravy zamestnancov	79 949	82 093
Aktivácia ubytovania a stravy	6 268	5 109
Ostatná aktivácia	39 792	33 101
Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho:	58 710	109 265
Odborné prehliadky, montážne práce, dod. materiálu	10 975	8 812
odpredaj oleja	363	361
poistné udalosti	1 667	6 500
Ročný popl. za pripojenie na kanalizáciu	5 000	500
Ostatné	8 185	8 526
Preplatok kom.odpad r.2023 (2022)	2 376	1 912
Zmluvné pokuty a penále	35 144	34 952
Príspevok ÚP Prvá pomoc, Prvá pomoc +, Min.dopravy dotácia	0	48 203
Finančné výnosy, z toho:	53	214
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>53</i>	<i>214</i>
Výnosy - provízie zo sprostredkovania poistenia	53	214
Úroky z účtov		0

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

3. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	15 205 768	14 769 869
Tržby za tovar	36 889	32 427
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	15 242 657	14 802 296

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

4.Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 606 324	3 634 999
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	12 768	12 768
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 768	12 768
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	3 593 556	3 622 231
Prenájom za budovy, pozemky	2 159 592	2 234 567
Náklady na reklamu	73 152	55 287
Ostatné náklady na služby	87 420	107 230
Náklady na pranie prádla	321 003	329 302
Náklady na odvádzanie použitej vody	98 842	108 023
Náklady na cestovné	10 732	10 402
Náklady na výkon spojov	37 982	39 202
Náklady na revízie	81 629	66 485
Náklady na zabezpečenie ost.služieb (hud.produkcia)	114 647	83 687
Náklady na výpočtovú techniku	103 650	118 540
Náklady na provízie	233 051	239 081
Opravy -nábytku,elektroinštalácie,kotlov, mot.vozidiel a ostatné	106 726	118 401
Lic.odmena LITA,SOZA,Slovgram	21 868	20 512
Odvoz a likvidácia odpadu	18 115	15 411
Online RS a % podiel Tradeleas	33 044	12 250
Poradenská a konzultačná činnosť a PO	20 514	26 500
Ostatné	71 589	37 352
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	47 624	42 105
Poistné	27 034	26 762
Manká a škody, pokuty	2 884	294
Dary	5 457	3 218
členské príspevky zdruzenia	4 182	6 625
Iné	8 067	5 206
Finančné náklady, z toho:	70 426	61 980
Kurzové straty, z toho:	102	159
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	70 324	61 821

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

5. Osobné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Mzdy	5 062 199	4 781 706
Ostatné náklady na závislú činnosť	281 349	245 938
Sociálne poistenie	1 283 655	1 203 013
Zdravotné poistenie	502 908	434 010
Sociálne zabezpečenie		
Spolu	7 130 111	6 664 667

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme majetok od spoločníka. Štruktúra je uvedená v tabuľke:

	2024	2023
Prenajatý majetok - nehnuteľnosti	56 150 573	57 596 863
Prenajatý majetok - stroje	886 929	886 929
Prenajatý majetok - pozemky	4 253 518	4 253 518
Prenajatý majetok - umelecké diela	5 957	5 957
Prenajatý majetok - iný	6 865	7 434
Prenajatý majetok - TV	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Postúpené pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Operatívna evidencia majetku	2 347 419	2 529 977

Uvedený majetok je vedený v rámci podsúvahovej evidencie.

Spoločnosť má od tretích osôb zapožičaný majetok v úhrnnej hodnote 34 290 EUR.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4		
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť poskytla zábezpeku, ktorá vyplýva z uzatvorenej zmluvy s Konfederáciou odborových zväzov a slúži na zabezpečenie riadneho a včasného poskytnutia predmetu zmluvy a je vo výške 16 949,95 EUR.

Prípadné ďalšie záväzky

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

- 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. Spoločnosť vedie súdne spory za licenčné poplatky so spoločnosťou LITA.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2024	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2023	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO			3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje približne 64 607 EUR (2023 nájomné 64 607 EUR).
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľný a hnuťelný majetok od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje 2 092 585 EUR (2023 nájomné 2 168 268 EUR).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 68 189 EUR (2023: 90 046 EUR). V roku 2024 nebol členom štatutárnych orgánov poskytnutý žiadny nepeňažný príjem.

Konateľom neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023:žiadne).

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je jediný spoločník Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v SR Bratislava.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
Predaj služieb	21 310	18 867
Predaj dlhodobého majetku	6 750	
Predaj zásob	3 638	
Výnosy spolu	31 698	18 867

	2024	2023
Nákup služieb	2 190 112	2 257 625
Nákup dlhodobého majetku		0
Nákup zásob	1 259	0
Nákupy spolu	2 191 371	2 257 625

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	7 760	1 689
Spolu aktíva	7 760	1 689
Záväzky z obchodného styku	406 000	432 883
Spolu pasíva	406 000	432 883

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojené osoby):

	2024	2023
Predaj služieb	715 542	444 462
Výnosy spolu	715 542	444 462

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojenými osobami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Spolu aktíva	0	0

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 2024 bol 12 a v roku 2023 bol 12.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2024	2023
Mzdy	270 833	254 021
Odmeny štatutárov	68 189	90 046
Spolu	339 022	344 067

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Po 31.decembri 2024 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 3 9 2 0 4
DIČ 2 0 2 0 3 8 9 8 9 9

Výkaz cash flow k 31.12.2024			
spoločnosť SOREA, spol. s r.o.			
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2023	2024
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	41 858	357 253
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-109 207	35 132
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	103 795	73 065
	Zmena stavu rezerv (+/-)	46 292	52 911
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-123 499	-37 108
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	38 634	54 566
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	243	30 817
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-174 672	-139 119
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	131 233	439 343
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 035	106 070
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	143 601	333 215
	Zmena stavu zásob (-/+)	-11 333	58
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	63 884	831 729
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	63 884	831 729
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-45 200	-91 289
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	243	30 817
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-44 957	-60 472
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-181 328
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-181 328

SOREA, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	18 684	589 929
E.	Štáv peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 121 817	2 140 501
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)		
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	2 140 501	2 730 430

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, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi 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 zázvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie.