

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HOTEL DEVÍN, a.s.
Riečna 4
811 02 Bratislava

Spoločnosť HOTEL DEVÍN, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. mája 1995 s názvom YIELD a.s. a 1. júna 1995 bola zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 839/B). Rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 15. marca 1999 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti na HOTEL DEVÍN, a.s.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu,
- masérské služby,
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prenájom nebytových priestorov,
- prevádzkovanie parkovacích plôch.

K 1. januáru 2024 došlo k zmene veľkostného zatriedenia Spoločnosti z malej účtovnej jednotky na veľkú účtovnú jednotku v súlade s ustanoveniami § 2 ods. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve. Na základe tejto skutočnosti Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31. decembru 2024 v rozsahu a štruktúre určenej pre veľké účtovné jednotky.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. decembra 2024.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 54,7 (v účtovnom období 2023 bol 53,8).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 52, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. decembru 2023 bol počet zamestnancov 56, z toho 1 vedúci zamestnanec).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Predseda predstavenstva:** Ing. Robert Spišák, PhD.**Člen predstavenstva:** Ing. Peter Macháč**Dozorná rada:** Denisa Macháčová
Peter Macháč
Ing. Alexandra Broszová**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
7OS, spol. s r.o.	1 319 400	100	100
Spolu	1 319 400	100	100

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

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

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

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. 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 minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

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.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Drobné stavby	12	lineárna	8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	6	lineárna	16,67

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

6. Zásoby

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

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

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

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

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

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

15. Zamestnanecké požitky

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

16. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

17. 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.

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Spoločnosť v roku 2024 neprijala dotácie zo štátneho rozpočtu.

19. Cudzia mena

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

20. 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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

21. 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.

Z dôvodu zabezpečenia porovnateľnosti údajov boli vybrané údaje predchádzajúceho účtovného obdobia od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 v poznámkach k účtovnej závierke k 31. decembru 2024 upravené podľa požiadaviek pre veľké účtovné jednotky. Úprava sa týka samostatného vykázania pohľadávok a záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám, ktoré boli v predchádzajúcom účtovnom období vykázane súhrnne a nemá vplyv na celkovú výšku aktív ani výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie.

22. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe 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 na stranách 20 a 21.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený na stranách 20 a 21.

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2024 neeviduje dlhodobý finančný majetok (v roku 2023: žiadny).

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

HOTEL DEVIN, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2024	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024	3.1.12.2023	31.12.2024
	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky	Prírastky	Úbytky
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	77 042	0	72 152	2 347	0	0
Oceňiteľné práva	2 560	0	2 560	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 700	0	6 700	0	0	0
Obsťarovaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	86 302	0	81 412	2 347	0	2 543
Pozemky	483 152	0	483 152	0	0	483 152
Stavby	6 741 003	82 757	2 980 022	143 955	0	3 760 982
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	1 367 968	0	993 519	91 244	0	3 699 784
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	283 205
Základné siádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	49 377	0	0	0	0	0
Obsťarovaný dlhodobý hmotný majetok	42 486	418 765	0	0	0	49 377
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	7 690	0	-75 884	0	0	42 486
Dlhodobý hmotný majetok spolu	8 691 677	501 523	3 973 541	235 199	0	4 984 459
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účovňých jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účovňých jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účovňým jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účovňým jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obsťarovaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	8 777 979	501 523	4 054 953	237 546	0	4 987 002

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

HOTEL DEVIŇ, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		1.1.2023		31.12.2023		Opravný/Opravné položky		31.12.2023		Zostatková cena	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	77 042	0	0	77 042	69 805	2 347	0	0	72 152	7 237	4 890	0
Oceňiteľné práva	2 560	0	0	2 560	2 560	0	0	0	2 560	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6 700	0	0	6 700	6 382	318	0	0	6 700	318	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	86 302	0	0	86 302	78 746	2 665	0	0	81 412	7 555	4 890	0
Pozemky	483 152	0	0	483 152	0	0	0	0	0	483 152	483 152	0
Stavby	4 122 917	2 618 086	0	6 741 003	2 876 721	103 301	0	0	2 980 022	1 246 196	3 760 982	0
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	1 117 980	305 812	55 824	1 367 968	980 778	68 566	55 824	0	993 519	137 202	374 449	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné sídlo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	49 377	0	0	49 377	0	0	0	0	0	49 377	49 377	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 632 908	0	1 870 161	2 79 739	42 486	0	0	0	0	1 632 908	42 486	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	287 429	0	0	-279 739	7 690	0	0	0	0	287 429	7 690	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 693 763	2 923 898	1 925 985	8 691 677	3 857 499	171 866	55 824	0	3 973 541	3 836 264	4 718 136	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 780 065	2 923 898	1 925 985	8 777 979	3 936 245	174 532	55 824	0	4 054 953	3 843 819	4 723 026	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Materiál v hodnote 54 320 EUR predstavuje zásoby na sklade určené na prípravu jedál, nápojov a ostatné.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	471	0	0	0	471
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 537	864	2 282	10 598	7 521
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	920	0	920	0	0
Spolu	20 928	864	3 201	10 598	7 992

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	154 488	157 187
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 544 142	5 573 881
Spolu	5 698 630	5 731 068

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31. decembru 2024.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
<hr/>		
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	0	0
Ostatné	219	247
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	219	247
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	14 321	16 243
Predplatené	1 319	876
Reklamné služby	203	194
Ostatné	2 666	3 340
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	18 509	20 653
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované služby hotela poskytnuté hosťom	0	6 156
Ostatné	399	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	399	6 156
Spolu	19 127	27 056

9. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2024 nežiadala o dotácie.

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 1 319 400 EUR (k 31. decembru 2023: 1 319 400 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. V priebehu účtovného obdobia roka 2024 sa nezmenilo.

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 419 719 EUR bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	419 719
Spolu	419 719

11. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 001	99 785	63 216	0	121 571
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 976	75 094	51 976	0	75 094
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 976	75 094	51 976	0	75 094
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	5 340	5 500	5 340	0	5 500
Účtovníctvo	2 950	4 091	2 950	0	4 091
Závierka	2 950	4 115	2 950	0	4 115
Iné	21 785	10 985	0	0	32 770
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	33 025	24 691	11 240	0	46 477

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

12. Závazky

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Závazky v lehote splatnosti	669 796	348 436
Závazky po lehote splatnosti	18 473	25 799
	688 269	374 235

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	262 656	262 656	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	237 809	237 809	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	86 797	86 797	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	52 990	52 990	0	0
Daňové záväzky a dotácie	43 517	43 517	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 500	4 500	0	0
	688 269	688 269	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	15 091	15 091	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	173 816	173 816	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	76 915	76 915	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	48 437	48 437	0	0
Daňové záväzky a dotácie	53 914	53 914	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 062	6 062	0	0
	374 235	374 235	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

Štruktúra prijatých pôžičiek Spoločnosti je znázornená v nasledujúcich prehľadoch:

Pôžička 1

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				50 000	50 000	50 000	50 000
Úrok				3 737	3 737	2 737	2 737
Spolu				53 737	53 737	52 737	52 737

Pôžička 2

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				25 000	25 000	25 000	25 000
Úrok				1 828	1 828	1 328	1 328
Spolu				26 828	26 828	26 328	26 328

Pôžička 3

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				6 970	6 970	4 970	4 970
Spolu				106 970	106 970	104 970	104 970

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

Pôžička 4

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				6 816	6 816	4 816	4 816
Spolu				106 816	106 816	104 816	104 816

Pôžička 5

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				5 983	5 983	3 983	3 983
Spolu				105 983	105 983	103 983	103 983

Pôžička 6

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				140 000	140 000	140 000	140 000
Úrok				7 740	7 740	4 940	4 940
Spolu				147 740	147 740	144 940	144 940

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 7

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				100 000	100 000	100 000	100 000
Úrok				4 055	4 055	2 055	2 055
Spolu				<u>104 055</u>	<u>104 055</u>	<u>102 055</u>	<u>102 055</u>

Pôžička 8

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				50 000	50 000	50 000	50 000
Úrok				1 745	1 745	745	745
Spolu				<u>51 745</u>	<u>51 745</u>	<u>50 745</u>	<u>50 745</u>

Pôžička 9

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				150 000	150 000	150 000	150 000
Úrok				4 603	4 603	1 603	1 603
Spolu				<u>154 603</u>	<u>154 603</u>	<u>151 603</u>	<u>151 603</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 10

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2024				
Istina				820 000	820 000	820 000	820 000
Úrok				48 971	48 971	32 571	32 571
Spolu				868 971	868 971	852 571	852 571

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:		
– odpočítateľné	-84 483	-63 712
– zdaniteľné	1 546 231	1 252 304
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-70 271	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	292 210	249 604
Vykázaný odložený daňový záväzok	306 967	249 604

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	306 967
Stav k 31. decembru 2023	249 604
Zmena	57 363
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	57 363
– zaúčtované do vlastného imania	0

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	18 035	23 211
Tvorba na ťarchu nákladov	5 938	5 510
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-11 262	-10 686
Stav k 31. decembru	12 710	18 035

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

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny v
					v príslušnej mene	v eurách	v príslušnej mene	eurách
					k 31.12.2024	k 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,00%		31.12.2025	0	0	5 536 464	5 536 464
					0	0	5 536 464	5 536 464
Krátkodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,00%		31.12.2025	5 536 464	5 536 464	275 296	275 296
					5 536 464	5 536 464	275 296	275 296
Spolu					5 536 464	5 536 464	5 811 760	5 811 760

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ	Daň	Daň	Základ	Daň	Daň
	dane EUR	EUR	%	dane EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	192 700			536 240		
z toho teoretická daň 21 %		40 467	21,00 %		112 610	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	71 970	15 114	7,84 %	76 024	15 965	2,98 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-334 940	-70 337	-36,50 %	-104 431	-21 932	-4,09 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-425 368	-89 327	-16,66 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-70 271</u>	<u>-14 756</u>	<u>-7,66 %</u>	<u>82 464</u>	<u>17 317</u>	<u>3,23 %</u>
Splatná daň		<u>3 840</u>	<u>-7,66 %</u>		<u>17 317</u>	<u>3,23 %</u>
Odložená daň		<u>57 363</u>	<u>29,77 %</u>		<u>99 203</u>	<u>18,50 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>61 203</u>	<u>22,11 %</u>		<u>116 520</u>	<u>21,73 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
	EUR	EUR
Tržby za ubytovanie	2 052 203	2 144 639
Predaj jedál a nápojov	1 389 387	1 241 929
Tržby z prevádzkovania wellnessu	59 381	56 966
Tržby z prevádzkovania parkovacích plôch	184 759	193 717
Tržby za nájom	223 721	221 791
Ostatné hotelové služby	48 103	19 927
Spolu tržby z predaja služieb	3 957 555	3 878 969
Tržby za tovar	0	533
Spolu tržby za tovar	0	533

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Poistné plnenia	1 838	3 885
Zmluvné pokuty a penále	49 782	53 461
Dotácie	0	0
Iné	17 130	11 901
Spolu	68 750	69 246

3. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	1 203 691	1 118 449
Náklady na sociálne poistenie	424 119	384 632
Sociálne zabezpečenie	11 247	10 889
Spolu	1 639 057	1 513 970

4. Finančné výnosy

	2024	2023
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	0	4
Iné	0	0
Spolu	0	4

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

5. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Audit	5 500	5 340
Účtovné služby	42 990	46 012
Ekonomické služby	0	15 750
Právne služby	4 710	1 100
Reklama a propagácia	71 551	65 528
Telefón a internet	9 119	8 934
Opravy a údržba	63 590	85 073
Nájomné	15 942	10 630
Strážna služba	24 220	1 733
Sprostredkovanie	158 076	158 081
Pranie a čistenie	87 303	77 625
Upratovacie služby	480	333
Likvidácia odpadu	6 067	4 524
Stočné	12 565	9 739
Náklady na reprezentáciu	98	500
Grafické služby	37 388	15 479
Softvérové služby	41 732	39 466
Poradenské služby	61 131	4 005
Výuka žiakov	5 717	5 837
Ostatné	174 083	76 804
Spolu	822 262	632 494

6. Náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Spotreba materiálu	852 613	786 840
Dane a poplatky	37 648	29 294
Odpisy dlhodobého majetku	237 546	174 532
Opravné položky k pohľadávkam	-9 734	20 371
Spolu	1 118 073	1 011 037

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Poistenie	16 243	17 050
Iné	3 047	9 363
Spolu	19 290	26 413

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

8. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Nákladové úroky	211 239	214 541
Kurzové straty	9	22
Bankové poplatky	33 870	25 106
Iné	1 067	502
Spolu	246 185	240 171

9. Čistý obrat

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 957 555	3 878 969
Tržby za tovar	0	533
Čistý obrat spolu	3 957 555	3 879 502

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

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má podmienené záväzky, a to bankový úver. Za účelom zabezpečenia celkovej pohľadávky veriteľa bola podpísaná notárska zápisnica, zmluva o záložnom práve na hnutelný majetok, nehnuteľnosť, pohľadávky a vlastné akcie.

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Transakcie s materskou spoločnosťou**

Spoločnosť uskutočnila s materskou účtovnou jednotkou tieto transakcie:

	2024
	EUR
Tržby z hotelových služieb	0
Iné	0
Výnosy spolu	0

	2024
	EUR
Náklady na služby	0
Iné	0
Náklady spolu	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	0
Prijatie pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0
Splátka prijatej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0

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

	2024 EUR
Zásoby	0
Ostatné pohľadávky	1 549 378
Majetok spolu	1 549 378

	2024 EUR
Prijaté pôžičky	0
Ostatné záväzky	1 356
Záväzky spolu	1 356

Transakcie s účtovnými jednotkami so spoločným rozhodujúcim vplyvom

Spoločnosť uskutočnila s účtovnými jednotkami so spoločným rozhodujúcim vplyvom nasledujúce transakcie:

	2024 EUR
Tržby z hotelových služieb	19
Iné	0
Výnosy spolu	19

	2024 EUR
Nákladové úroky	122 706
Náklady na služby	0
Iné	0
Náklady spolu	122 706

	2024 EUR
Nákup zásob	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0
Prijatie pôžičky	0
Splátka prijatej pôžičky	0

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnými jednotkami so spoločným rozhodujúcim vplyvom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

	2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	20
Ostatné pohľadávky	5 505 243
Majetok spolu	5 505 263

	2024 EUR
Záväzky z obchodného styku	262 656
Pôžička istina	815 000
Pôžička úrok	43 477
Ostatné záväzky	0
Záväzky spolu	1 121 133

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2024 EUR
Tržby z hotelových služieb	221 270
Iné	0
Výnosy spolu	221 270

	2024 EUR
Nákladové úroky	16 400
Náklady na služby	204 074
Iné	0
Náklady spolu	220 474

	2024 EUR
Nákup zásob	40 878
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	240 308

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	34 107
Poskytnutá pôžička	0
Úrok z poskytnutej pôžičky	0
Majetok spolu	34 107

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	9	5	7	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	2	6	4	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024
	EUR
Závazky z obchodného styku	34 434
Pôžička istina	820 000
Pôžička úrok	48 971
Ostatné záväzky	231
Závazky spolu	903 635

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

Dňa 25. januára 2025 došlo k zmene v štatutárnom orgáne účtovnej jednotky, konkrétne predsedom predstavenstva sa stal Ing. Peter Macháč a podpredsedníčkou predstavenstva sa stala Ing. Alexandra Broszová.

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

Štatutárnemu orgánu nebol v roku 2024 vyplatený žiadny príjem z výkonu funkcie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	1 319 400	0	0	0	1 319 400
Základné imanie	1 319 400	0	0	0	1 319 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	5 592 881	100 000	0	0	5 692 881
Zákonné rezervné fondy	325 898	0	0	0	325 898
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	325 898	0	0	0	325 898
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 730 068	0	0	419 719	-3 310 349
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	419 719	419 719
Neuhradená strata minulých rokov	-3 730 068	0	0	0	-3 730 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	419 719	131 497	0	-419 719	131 497
Spolu	3 927 829	231 497	0	0	4 159 327

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	1 319 400	0	0	0	1 319 400
Základné imanie	1 319 400	0	0	0	1 319 400
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	4 541 881	1 051 000	0	0	5 592 881
Zákonné rezervné fondy	325 898	0	0	0	325 898
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	325 898	0	0	0	325 898
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 563 633	-249 286	-98 885	-16 034	-3 730 068
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 563 633	-249 286	-98 885	-16 034	-3 730 068
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-16 034	419 719	0	16 034	419 719
Spolu	2 607 512	1 221 433	-98 885	0	3 927 829

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024 EUR	2023 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	826 356	241 386
Zaplatené úroky	-178 539	-185 140
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-25 976	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	621 841	56 246
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	621 841	56 246
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-501 522	-1 053 740
Predaj dlhodobého majetku	0	900
Príjmy zo zvýšenia vlastného imania	100 000	1 051 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-401 522	-1 840
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z pôžičiek	0	400 000
Splátky pôžičiek	0	0
Prijaté úvery	0	0
Splátky prijatých úverov	-275 296	-275 296
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-275 296	124 704
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-54 977	179 110
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	309 825	130 715
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	254 848	309 825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 9 5 7 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 4 7 3

Peňažné toky z prevádzky

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek)	192 700	536 239
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	237 546	174 532
Opravná položka k pohľadávkam	-9 734	20 371
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Úrokové náklady	211 239	214 541
Úrokové výnosy	0	0
Rezervy	36 570	53 331
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-900
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-5 325	-5 176
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>662 996</u>	<u>992 938</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	35 311	-60 882
Úbytok (prírastok) zásob	55 271	-31 587
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	72 778	-659 083
Peňažné toky z prevádzky	<u>826 356</u>	<u>241 386</u>

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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