

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2024 – 31.12.2024

k auditu účtovnej závierky

spoločnosti

Hotel Flóra, a.s.

17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice

DOMINANT AUDIT s.r.o., J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro, Vložka č. 19867/R

IČO: 43 869 653, DIČ:2022512338, IČDPH:SK2022512338

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Pre akcionárov, dozornú radu a predstavenstvo spoločnosti

Hotel Flóra, a.s., 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOTEL FLÓRA, a.s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá obsahuje zostavenú súvahu za účtovné obdobie končiace sa k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu a poznámky vrátane prehľadu významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Hotel Flóra, a.s. ku dňu 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 .

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa Medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť auditora 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 týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu auditora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Spoločnosť za rok 2024 nespĺňa veľkostné kritéria pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle §19 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť vedenia spoločnosti a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán spoločnosti 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 nemali inú realistickú možnosť než tak urobiť. Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť auditora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, že účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby a vydať správu auditora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských 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 auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 zahrnúť tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií uskutočnené štatutárnym orgánom spoločnosti.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán spoločnosti vhodne v účtovníctve použil predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v svislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke, alebo ak sú tieto informácie nedostatočné, musíme modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy auditorom. Budúce udalosti alebo okolnosti však nemôžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

Trenčín, dňa 14. marca 2024

DOMINANT AUDIT s.r.o.
J.Zemana 99, 911 01 Trenčín
Licencia SKAU č. 319



Ing. Jana Tomšíková
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 454

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2024

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

| | | | |
|---|------------------------------|----------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 8 4 1 1 3 | Účtovná závierka x riadna | Účtovná jednotka x malá | Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 4 |
| IČO 3 1 4 2 0 6 6 4 | mimoriadna | veľká | Za obdobie do 1 2 2 0 2 4 |
| SK NACE 5 5 . 1 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HOTEL FLÓRA A.S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

17 . NOVEMBRA

Číslo

1 4

PSČ

Obec

9 1 4 5 1 TRENČIANSKE TEPLICE

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okr . súd Trenčín , odd . Sa , vložka č . 53 /

R

Telefónne číslo

0 3 2 6 5 5 4 5 5 5

Faxové číslo

0 3 2 6 5 5 2 8 2 4

E-mailová adresa

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 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 3 9 8 6 8 0 0 | 2 5 0 7 9 8 9 | |
| | | | 1 4 7 8 8 1 1 | | 2 5 3 2 0 3 2 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3 6 5 8 1 3 9 | 2 1 7 9 3 2 8 | |
| | | | 1 4 7 8 8 1 1 | | 2 2 0 6 8 5 0 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 3 0 8 5 | | |
| | | | 1 3 0 8 5 | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 1 1 1 4 7 | | |
| | | | 1 1 1 4 7 | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | |
| | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 1 9 3 8 | | |
| | | | 1 9 3 8 | | |
| 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 | 3 6 4 5 0 5 4 | 2 1 7 9 3 2 8 | |
| | | | 1 4 6 5 7 2 6 | | 2 2 0 6 8 5 0 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 3 3 1 5 3 3 | 3 3 1 2 6 7 | |
| | | | 2 6 6 | | 3 3 1 2 6 7 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 2 7 9 1 6 0 1 | 1 7 8 2 0 7 7 | |
| | | | 1 0 0 9 5 2 4 | | 1 8 1 9 3 2 7 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 5 1 3 4 5 5 | 6 0 6 8 7 | |
| | | | 4 5 2 7 6 8 | | 5 0 5 0 9 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | 3 9 6 5 | 7 9 7 | | |
| | | | 3 1 6 8 | | 7 9 7 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 4 5 0 0 | 4 5 0 0 | | |
| | | | | | 4 9 5 0 | |
| 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 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 3 2 1 3 7 9 | 3 2 1 3 7 9 | 3 1 8 8 2 6 |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 1 2 1 9 5 | 1 2 1 9 5 | 1 2 0 9 6 |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 1 0 9 2 5 | 1 0 9 2 5 | 1 0 6 3 5 |
| 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 | 1 2 7 0 | 1 2 7 0 | 1 4 6 1 |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 4 9 8 | 4 9 8 | 4 9 8 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 4 9 8 | 4 9 8 | 4 9 8 |



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



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



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

| Ozna- čenie 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 | 2 5 0 7 9 8 9 | 2 5 3 2 0 3 2 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 2 3 0 7 0 7 6 | 2 2 2 0 6 1 4 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 3 0 9 5 8 5 | 1 3 0 9 5 8 5 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 3 9 1 7 4 8 | 1 3 9 1 7 4 8 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | - 8 2 1 6 3 | - 8 2 1 6 3 |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 3 0 8 5 9 1 | 3 0 8 5 9 1 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 7 5 3 4 9 | 5 5 9 9 5 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 9 2 8 1 3 | 1 7 3 4 5 9 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | - 1 1 7 4 6 4 | - 1 1 7 4 6 4 |



| 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 | 5 2 7 0 8 9 | 3 5 2 9 0 0 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 2 7 0 8 9 | 3 5 2 9 0 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/-429) | 99 | | |
| 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 | 8 6 4 6 2 | 1 9 3 5 4 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 9 8 6 7 3 | 3 0 8 6 9 4 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 5 5 6 7 | 7 1 9 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | 5 2 0 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 5 5 6 7 | 6 6 7 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| 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 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 4 7 9 1 8 | 2 6 4 1 3 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 3 2 9 7 | 1 1 6 9 5 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | |
| 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 0 3 2 9 7 | 1 1 6 9 5 1 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | 6 6 6 7 2 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | 3 6 6 8 | 3 6 6 8 |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 2 4 1 5 9 | 2 6 6 0 8 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 4 5 0 9 | 1 5 4 0 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 2 1 7 7 | 3 3 7 1 9 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 0 8 | 1 1 1 7 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 4 5 1 8 8 | 3 7 3 6 2 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 9 6 5 3 | 7 0 2 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 3 5 5 3 5 | 3 0 3 3 8 |
| 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 2 4 0 | 2 7 2 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 1 7 5 6 | 2 2 4 0 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 4 8 4 | 4 8 4 |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 9 2 3 1 2 3 | 1 0 3 1 1 7 6 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 3 7 | 3 2 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 2 2 | 2 2 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 2 2 | 2 2 |
| 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 | 1 5 | 1 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 5 7 2 1 | 8 6 9 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 | 8 8 7 | 3 8 3 9 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 7 7 5 | 2 2 0 5 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 1 1 2 | 1 6 3 4 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 4 | |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 4 8 3 0 | 4 8 5 1 |



| Ozna- čenie 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 | - 5 6 8 4 | - 8 6 5 8 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 1 0 4 4 8 6 | 2 3 1 1 5 1 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 8 0 2 4 | 3 7 6 0 8 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 8 0 2 4 | 3 7 6 0 8 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 8 6 4 6 2 | 1 9 3 5 4 3 |

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Hotel Flóra, a. s.
ul.17. novembra 14,
914 51 Trenčianske Teplice, SR
je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 53/R (ďalej len „spoločnosť“).

2. Hlavné činnosti, ktoré počas roka 2024 Spoločnosť vykonávala

- ubytovacie služby,
- stravovacie služby,
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyzioterapia, balneológia a liečebná rehabilitácia na základe rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 18.12.2006, č. TSK /2006/05077/ zdrav. -2,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- zmenárenská činnosť,
- masérské služby,
- prevádzkovanie plateného parkoviska,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- požičiavanie športových potrieb,
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27.mája 2024. Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných zvierok 19. júla 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nie je obchodnou spoločnosťou, preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 34 | 34 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 40 | 41 |
| | 3 | 3 |

7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

8. Údaje o spoločnosti

Riadne valné zhromaždenie dňa 15.06.2021 v súlade s ustanovením § 154 ods. 4 a § 187 ods.1,písm.h/ Obchodného zákonníka a § 170 ods.3 zákona o cenných papieroch č. 566/2001 Z.z. rozhodlo o skončení obchodovania so všetkými zaknihovanými akciami spoločnosti Hotel Flóra, a.s., so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, IČO: 31 420 664, zapísanej Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sa, vložka 53/R na regulovanom trhu, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave a.s. za podmienok a postupom podľa § 119 Zákona o cenných papieroch a rozhodlo o tom, že spoločnosť prestáva

byť verejnou akciovou spoločnosťou a stáva sa súkromnou akciovou spoločnosťou. Toto rozhodnutie sa vzťahuje na všetky zaknihované akcie spoločnosti znejúce na meno, a to akcie ISIN SK1110000421 v počte 6 798 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 33,193 €, akcie ISIN SK1110000439 v počte 2 213 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 € a akcie ISIN SK1110003508 v počte 1 300 akcií menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 €.

Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. rozhodla o skončení obchodovania s emisiami akcií ISIN: SK1110000421, SK1110000439 a SK1110003508 emitenta Hotel Flóra a.s.IČO: 31 420 664, so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, s účinnosťou od 31.08.2021 na regulovanom voľnom trhu BCPB z dôvodu rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia o skončení obchodovania s akciami emitenta na burze cenných papierov / Oznamenie o skončení obchodovania s akciami zn. BCPB-0176-1/2021 zo dňa 30.08.2021/.

V rámci povinnej ponuky na prevzatie realizovanej v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v období od 23.07.2021 do 21.08.2021 a.s. Hotel Flóra nadobudla 160 ks akcií ISIN: SK1110000421 v menovitej hodnote akcie 33,193 € a 61 ks akcií ISIN: SK1110000439 v menovitej hodnote akcie 331,939 €.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 10.12.2021 bola schválená podľa § 187 ods.1,pis.f/Obchodného zákonníka a § 10ods. 2 Zákona o cenných papieroch zmena podoby a formy zaknihovaných akcií na meno vydaných spoločnosťou Hotel Flóra a.s.

a/ ISIN SK1110000421 v počte 6798 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 33,193 EUR

b/ ISIN SK1110000439 v počte 2213 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

a/ ISIN SK1110003508 v počte 1300 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

na listinné akcie znejúce na meno.

V zmysle platných právnych predpisov boli akcionári vyzvaní na prevzatie listinných akcií. Počas stanovenej lehoty si neprevzali spolu 158 ks akcií v listinnej podobe. Predstavenstvo Spoločnosti rozhodlo o vyhlásení 158 listinných akcií za neplatné, že neboli v lehote do 24.05.2022 prevzaté, z toho 91 akcií menovitej hodnoty 33,193 EUR a 67 ks akcií menovitej hodnoty 331,939 EUR. Neprevzaté akcie boli vyhlásené za neplatné podľa § 214 ods. 4 OBZ. Namiesto akcií, ktoré boli vyhlásené za neplatné boli vydané nové akcie / § 214 ods.4 OBZ/.Novovydané akcie boli predané jednému nadobúdateľovi, na ktorého meno boli vydané. Výťažok z predaja bol vyplatený bývalým akcionárom, ktorých akcie boli vyhlásené za neplatné. Nevyplatené výťažky z predaja novovydaných akcií sa evidujú v účtovníctve.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

2. Informácie o aplikácie účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Neexistujú neporovnateľné údaje, s výnimkou údajov, uvedených v časti IV.B týchto poznámok odsek s názvom „*Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt*“.

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

Neexistujú také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Informácie o spôsobe a určení ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

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.

Spoločnosť nevykazuje v sledovanom období žiadne náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 | 5 | lineárna | 20 |
| Oceniiteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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 obstarávacia 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 | 77 | lineárna | 1,3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 14 | lineárna | 7,1 až 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Inventár | 8 | lineárna | 12,5 |

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevykonalné pohľadávky. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky formou všeobecných opravných položiek podľa nasledovných pravidiel:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 360 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 720 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 080 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(m) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(n) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III.A INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV 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 23 až 26.

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 3 050 837 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 541 751 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok v období od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 Spoločnosť nevlastnila..

3. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2023 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | 162 | 0 | 0 | 162 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 162 | 0 | 0 | 162 | 0 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2024 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 498 | 0 | 498 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 498 | 0 | 498 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 9 151 | 0 | 9 151 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 19 945 | 0 | 19 945 |
| Iné pohľadávky | 14 713 | 0 | 14 713 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 43 809 | 0 | 43 809 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a | b | c | d |
|--|--------------|----------|--------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 498 | 0 | 498 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 498 | 0 | 498 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 725 | 0 | 4 725 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 1 192 | 0 | 1 192 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 917 | 0 | 5 917 |

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 5 953 | 13 201 |
| Bežné bankové účty | 258 924 | 275 973 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 264 877 | 289 174 |

6. Časové rozlíšenie účtov aktív

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2023 |
|---|--------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 138 | 29 |
| predplatné časopisov | 0 | 0 |
| webhosting | 138 | 29 |
| odmeny zamestnancov s kontom pracovného času,vyplatené vopred | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 144 | 6 104 |
| poistné | 2 882 | 2 863 |
| aktualizácie software | 3 656 | 2 273 |
| predplatné časopisov | 0 | 0 |
| reklama- (tvorba webovej stránky, výstava a pod.) | 0 | 0 |
| služby zdr. dohľadu,BTS | 114 | 86 |
| licencie server Kerio | 492 | 379 |
| ostatné | 0 | 503 |
| odmeny zamestnancov s kontom pracovného času,vyplatené vopred | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 11 819 |
| úroky | 0 | 0 |
| poskytnuté služby | 0 | 11 819 |
| finančné príspevky z ÚPSVaR | 0 | 0 |
| Spolu | 7 282 | 17 952 |

III.B INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 309 585 EUR (2023: 1 309 585 EUR) tvorí:

- 6 351 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 6 509 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR),
- 3 257 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 331,939 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 3 421 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,939 EUR).

V rokoch 2020,2021 a 2022 došlo k zníženiu vlastného imania z dôvodu, že Spoločnosť nadobudla kúpou vlastné akcie, 447 ks v menovitej hodnote 33,193 € ISIN SK1110000421 a 256 ks v menovitej hodnote 331,939 € ISIN SK1110000439, v celkovej sume 99 813,66 €. Zároveň v roku 2022 Spoločnosť predala nadobudnuté vlastné akcie 91 ks v menovitej hodnote 33,193 € ISIN SK1110000421 a 67 ks v menovitej hodnote 331,939 € ISIN SK1110000439 v celkovej sume 25 260,47 €.

K 31. decembru 2023 bol vykázaný zisk 193 543 EUR

O rozdelení zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 193 543 EUR rozhodlo valné zhromaždenie.

| Rozdelenie zisku | 2023 |
|---|----------------|
| Prídél do zákonného rezervného fondu | 19 354 |
| Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov | 174 189 |
| Spolu | 193 543 |

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. týchto poznámok.

2. Rezervy

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a poistné so zostatkom 7 103,- eur bola vypočítaná ako zostatkový nárok zamestnancov na dovolenky podľa príslušných pracovno-právnych predpisov. Poistné z uvedeného zostatku predstavuje čiastku 2 550,- eur a bolo kalkulované vo výške 36,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2025.

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na odmeny manažmentu v sume 24 494,- eur bola vytvorená vo výške očakávaných nákladov na výplaty odmien manažmentu podľa pracovných zmlúv, z toho rezerva na poistné k odmenám je 7 541,- eur. Rezerva na poistné k odmenám bola kalkulovaná vo výške 36,2 % po zohľadnení maximálnych vymeriavacích základov na rok 2024.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená vo výške 4 291 eur. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2025.

Ostatné dlhodobé rezervy

V súčasnosti so zmenami počtu zamestnancov nemá opodstatnenie tvoriť dlhodobú rezervu na zamestnanecké požitky - odchodné.

Rezerva na zamestnanecké požitky - pracovné jubileá a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie neboli vytvorené z dôvodu, že zamestnávateľ na DDS neprispieva.

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

Ostatné rezervy dlhodobé

| | | | | | |
|---------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| Zamestnanecké požitky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Krátkodobé rezervy, z toho: 37 362 45 188 37 362 0 45 188

Zákonné rezervy krátkodobé

| | | | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 7 024 | 9 653 | 7 024 | 0 | 9 653 |
| Bankové správy pre audit | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Konto prac. času a poistné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 7 024 | 9 653 | 7 024 | 0 | 9 653 |

Ostatné rezervy krátkodobé

| | | | | | |
|---|---------------|---------------|---------------|----------|---------------|
| Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezpeč. | 26 838 | 32 035 | 26 838 | 0 | 32 035 |
| Odchodné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zamestnanecké požitky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| DDS a poist. k nevyč. dovolenke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ročné zúčtovanie VZP | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vernostné zľavy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy na nevyfakturované dodávky | 3 500 | 4 291 | 3 500 | 0 | 4 291 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 30 338 | 36 326 | 30 338 | 0 | 36 326 |

Rezervy spolu 37 362 45 188 37 362 0 45 188

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023) | | | | | |
|---|---|-----------------|-----------------|------------|----------|----------------|
| | Stav | | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2022 | | | | | k 31. 12. 2023 |
| a | b | c | d | e | f | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | | |
| Zamestnanecké pôžitky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 48 052 | 48 947 | 38 257 0 | | | 37 362 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 20 780 | 7 024 | 20 198 | 582 | | 7 024 |
| Overenie účtovnej zvierky | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Konto prac.času a poistné | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 20 780 | 7 024 | 20 198 | 582 | | 7 024 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | | |
| Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezp. | 22 772 | 26 838 | 22 772 | 0 | | 26 838 |
| Odchodné | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Zamestnanecké pôžitky | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| DDS a poist. k nevyč. dovolenke | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Ročné zúčtovanie VZP | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Vernostné zľavy | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Rezervy na nevyfaktúrované dodávky | 4 500 | 3 500 | 4 500 | 0 | | 3 500 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 27 272 | 30 338 | 27 272 | 0 | | 30 338 |
| Rezervy spolu | 48 052 0 | 48 947 0 | 38 257 0 | 0 0 | | 37 362 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 147 918 | 264 138 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 147 918 | 264 138 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 5 567 | 7 194 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 5 567 | 7 194 |

Záložným právom na nehnuteľnostiach vo vlastníctve spoločnosti boli zabezpečené záväzky voči ovládajúcej osobe (materskej spoločnosti) vykázané v súvahe v úhrmnej hodnote 208 336 eur (2023: 208 336 eur).

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, ktorý je v súvahe vykázaný kompenzovane s odloženou daňovou pohľadávkou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | | |
|---|----------|----------|
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Stav odloženého záväzku k 31.12. | 0 | 0 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|---------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 6 673 | 11 090 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 149 | 4 156 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>4 149</i> | <i>4 156</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>5 255</i> | <i>8 573</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 567 | 6 673 |

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.

6. Úvery

Dňa 30.6.2020 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 125 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 3,4% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Splatenie úveru je naplánované 31.12.2023, pričom splácanie istiny malo začať 31.1.2021. Dňa 5.2.2021 bol prijatý Dodatok č.1 k Úverovej zmluve CE:35/2021, ktorým sa upravila prvá splátka úveru na 31.1.2022 a posledná splátka úveru na 31.12.2024.

Dňa 21.6.2021 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 250 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 1,86% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Prvá splátka bola splatená vo výške 150 000 € dňa 30.11.2021 podľa Zmluvy. Dodatkom č. 1 k Úverovej zmluve zo dňa 07.02.2022 bol poskytnutý ďalší úver vo výške 100000 € a zároveň boli upravené ďalšie splátky úveru, ktorým sa upravila druhá splátka úveru na 30.6.2022 a posledná 9. splátka úveru na 31.03.2024. Splátky budú štvrtročné vo výške 25000 € .

7. Časové rozlíšenie účtov pasív

Štruktúra časového rozlíšenia účtov pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 1 756 | 2 240 |
| Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie) | 1 756 | 2 240 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 484 | 484 |
| Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie) | 484 | 484 |
| Tržba za pobyty realizované v nasled. roku | 0 | 0 |
| Spolu | 2 240 | 2 724 |

8. Informácie o daniach z príjmov

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

| Názov položky | 2023 | | | 2023 | | |
|--|-------------|---------------|----------------|-------------|---------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 104 485 | | 100,00 % | 231 151 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 48 542 | 21,00 % | | 48 542 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 41 481 | 8 711 | 8,34 % | 33 641 | 7 065 | 3,06 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 60 356 | 12 675 | 12,13 % | 56 837 | 11 936 | 11,42 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 28 888 | 6 066 | 2,62 % |
| Spolu | 85 811 | 18 020 | 41,47 % | 53 979 | 11 336 | 38,10 % |
| Splatná daň z príjmov | | 18 020 | 41,47 % | | 37 604 | 38,10 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 18 020 | 41,47 % | | 37 604 | 38,10 % |

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETUJÚ A DOPŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.A INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony vrátane predaja tovaru sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 24 395 | 14 257 |
| závodné stravovanie | 24 180 | 13 985 |
| ostatná aktivácia -reprezentačné | 215 | 272 |
| aktivácia -vedľajšie náklady obstarania materiálu a tovaru | 0 | 0 |
| aktivácia dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 22 808 | 5 499 |
| úroky z omeškania a zmluvné pokuty | 0 | 9 |
| náhrady z poisťovní | 0 | 0 |
| zúčtovanie investičnej dotácie do výnosov vo výške daňových odpisov | 484 | 484 |
| ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 22 324 | 5 006 |
| náhrada škody | 0 | 0 |
| Finančné výnosy, z toho: | 37 | 32 |
| Tržby z predaja cenných papierov | 0 | 0 |
| Kurzové zisky, z toho: | 15 | 0 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 22 | 32 |
| Výnosové úroky | 22 | 22 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 10 |

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 336 381 | 269 219 |
| náklady na opravu a údržbu | 239 335 | 152 850 |
| cestovné náhrady | 345 | 116 |
| reprezentačné | 629 | 400 |
| nájomné | 3 974 | 3 287 |
| náklady na právne poradenstvo | 707 | 348 |
| náklady na inzerciu a reklamu | 0 | 0 |
| náklady na telefón | 2 611 | 3 025 |
| náklady na poddodávky - SLK a iné | 0 | 341 |
| náklady na pranie prádla | 29 110 | 34 679 |
| stočné | 14 368 | 11 592 |
| náklady na spracovanie miezd, personalistika | 22 100 | 15 700 |
| poplatky organizáciám kolektívnej správy autorských práv | 0 | 0 |
| ostatné služby, ext. rehab. ,lekár | 18 005 | 43 381 |
| náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, v tom : | 3 500 | 3 500 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 3 500 | 3 500 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 23 937 | 25 103 |
| dary | 0 | 0 |
| pokuty a penále | 141 | 310 |
| členské príspevky do združení a spolkov | 4 000 | 3 535 |
| poistné majetku | 6 402 | 6 338 |
| ostatné náklady na hosp. činnosť(neuplatnená DPH) | 13 359 | 14 389 |
| Manka a škody | 629 | 531 |
| Finančné náklady, z toho: | 5 721 | 8 693 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>4</i> | <i>3</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>5 717</i> | <i>8 690</i> |
| Nákladové úroky | 887 | 3 839 |
| Predané cenné papiere | 0 | 0 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho: | 4 830 | 4 851 |
| poplatky banke | 4 830 | 4 851 |
| burzový poplatok | 0 | 0 |

2. **Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**
V účtovnej jednotke sa nevyskytli náklady a výnosy uvedeného charakteru.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť prenajala časť nebytových priestorov iným osobám, ktoré v nich poskytujú služby aj pre hotelových hostí. Ročné nájomné z týchto priestorov predstavuje sumu približne 2 575 eur (2022: 1 626 eur). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

2. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť zistila, že na príslušnej parcele tretia osoba zastavala plochu o rozlohe 8 m2 pozemku, ktorý vlastní spoločnosť. Spoločnosť preto túto časť parcely odčlenila na novú parcelu aj s novým parcelným číslom a zaviazala sa prísľubom v budúcnosti tejto tretej osobe scudziť uvedenú parcelu. K tomuto však môže dôjsť až po splatení úverov, po skončení záložného práva, ktoré je teraz zriadené v prospech materskej spoločnosti. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť príslušnú parcelu o rozlohe 8m2 nevyužíva a k scudzeniu dôjde v dlhodobom horizonte, bola v roku 2013 vytvorená opravná položka v sume 266 eur.

| 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 |

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Druh podmieneného záväzku | 31.12.2022 | |
|---|----------------|---------------------------------|
| | 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 |

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. Vedenie Spoločnosti nepozná žiadne okolností, v dôsledku ktorých by jej z takéhoto dôvodu vznikol významný náklad.

3. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek znázorňuje nasledovne

| Názov položky | 2023 | 2023 |
|--|---------|---------|
| Prenajatý majetok | 4 408 | 4 408 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Drobný HM neodpisovaný | 203 474 | 123 638 |
| Drobný NM neodpisovaný | 7 434 | 6 640 |
| Hodnota používaného prádla | 41 344 | 42 900 |
| Hodnota používaného skla a porcelánu | 13 082 | 12 227 |
| Iné položky(ostatné finančné povinnosti) | 3 | 3 |

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zavierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

VII. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami majú priradené v tabuľkách tejto časti poznámok nasledovné kódy realizovaných obchodov: 01 – kúpa,02 – predaj,03 – poskytnutie služby,04 – obchodné zastúpenie,05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how,08 – úver, pôžička,09 – výpomoc,10 – záruka,11 – iný obchod.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

| | a | b | 2024 c | 2023 d |
|-----------------------------------|---|----|-----------|-----------|
| Materský podnik | | | | |
| úroky platené z úverov | | 08 | 887 | 3 838 |
| splátka úverov | | 08 | 66 672 | 141 664 |
| prijatie úveru | | 08 | 0 | 0 |
| záložné právo na pozemky a budovu | | 11 | trvá | trvá |
| predaj cenných papierov | | 02 | 0 | 0 |
| nákup DHM | | 01 | | 0 |
| nákup DDHM | | 01 | | 0 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s ostatnými spriaznenými osobami, (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou), ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---------------------------|----------------------|---------------------------------|-------|
| | | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d |
| OZPP + organ. Zložky | 03 | 0 | 0 |
| SOREA s.r.o. ŠÚD provízia | 11 | 3 914 | 3 744 |
| SOREA s.r.o. ŠÚD | 11 | 24 000 | 1 505 |
| OZ KOVO : | | | |
| Úroky platené z úverov | 08 | 0 | 0 |
| Prijatie úveru | 08 | 0 | 0 |
| Splatenie úveru | 08 | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|--------------|---------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 |
| Spolu aktíva | 0 | 0 |
| Záväzky z úveru, vrátane úrokov- krátkodobá časť | 0 | 66 672 |
| Záväzky z úveru - dlhodobá časť | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 0 | 66 672 |

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho a dozorného orgánu účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 680 EUR (2023: 5 005 EUR).

Odmeny členov dozorných orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 9 336 EUR (2023: 6 811 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---|---|--|--------|--|--|--------|
| | b | | | c | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| a | | Časť 1 - rok 2024 Časť 2 - rok 2023 | | | Časť 1 - rok 2022 Časť 2 - rok 2021 | |
| Peňažné odmeny za výkon funkcie | 6 680 5 005 | 9 336 6 811 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Nepeňažné príjmy | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Poskytnuté pôžičky a úvery | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Poskytnuté plnenia na súkromné účely | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Splatené pôžičky a úvery | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Odpustené pôžičky a úvery | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia (členom) | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |
| Iné | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 | 0 0 |

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| Položka vlastného imania | Stav k 31.12.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2024 |
|---|----------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 309 585 | | | 0 | 1 309 585 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | -117 464 | | | 0 | -117 464 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 308 591 | 0 | 0 | 0 | 308 591 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 173 459 | 19 354 | 0 | 0 | 192 813 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 352 900 | 174 189 | 0 | 0 | 527 089 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 193 543 | 0 | 0 | 0 | 86 462 |
| Vyplatené tantiemy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 2 220 614 | 193 543 | 0 | 0 | 2 307 076 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2023) | | | | |
|---|---|----------------|----------|----------------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2023 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 1 309 585 | 0 | 0 | 0 | 1 309 585 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | -117 463 | 0 | 0 | 0 | -117 463 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 308 591 | 0 | 0 | 0 | 308 591 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 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 |
| Zákonný rezervný fond | 165 444 | 8 015 | 0 | 0 | 173 459 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 280 767 | 72 133 | 0 | 0 | 352 900 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 80 148 | 193 543 | 0 | -80 148 | 193 543 |
| Vyplatené tantiemy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 2 027 072 | 273 691 | 0 | -80 148 | 2 220 615 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------------|---------|---------------------|----------|--|--|--|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|--|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | 13 085 |
| | | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 147 | 0 | 0 | 1 938 | 0 | 0 | 13 085 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 331 533 | 2 791 601 | 515 562 | 0 | 0 | 3 964 | 4 950 | 0 | 3 647 610 |
| Prírastky | 0 | 0 | 26 194 | 0 | 0 | 0 | 25 744 | 0 | 51 938 |
| Úbytky | 0 | 0 | 28 301 | 0 | 0 | 0 | 26 194 | 0 | 54 495 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 331 533 | 2 791 601 | 513 455 | 0 | 0 | 3 964 | 4 500 | 0 | 3 645 053 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 972 274 | 465 053 | 0 | 0 | 3 168 | 0 | 0 | 1 440 495 |
| Prírastky | 0 | 37 250 | 16 015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 53 265 |
| Úbytky | 0 | 0 | 28 301 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 301 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 009 524 | 452 767 | 0 | 0 | 3 168 | 0 | 0 | 1 465 459 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 331 267 | 1 819 328 | 50 509 | 0 | 0 | 796 | 4 950 | 0 | 2 206 850 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 331 267 | 1 782 077 | 60 688 | 0 | 0 | 796 | 4 500 | 0 | 2 179 328 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | |
|--|---------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 331 533 | 2 782 471 | 538 686 | 0 | 0 | 4 253 | 0 | 0 | 3 656 943 |
| Prírastky | 0 | 9 130 | 19 952 | 0 | 0 | 0 | 4 950 | 0 | 24 901 |
| Úbytky | 0 | 0 | 43 076 | 0 | 0 | 289 | 0 | 0 | 43 365 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 331 533 | 2 791 601 | 515 562 | 0 | 0 | 3 964 | 4 950 | 0 | 3 647 611 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 936 071 | 498 056 | 0 | 0 | 3 457 | 0 | 0 | 1 437 584 |
| Prírastky | 0 | 36 203 | 10 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 276 |
| Úbytky | 0 | 0 | 43 076 | 0 | 0 | 289 | 0 | 0 | 43 365 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 972 274 | 465 053 | 0 | 0 | 3 168 | 0 | 0 | 1 440 495 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 266 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 266 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 331 267 | 1 846 400 | 40 630 | 0 | 0 | 796 | 0 | 0 | 2 219 093 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 331 267 | 1 819 328 | 50 509 | 0 | 0 | 796 | 4 950 | 0 | 2 206 850 |

