

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Interhouse Košice, a.s.
Hlavná 1
040 01 Košice

Spoločnosť Interhouse Košice, a. s. bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 18. apríla 1995 a do obchodného registra vedeného Mestským súdom Košice bola zapísaná 21. 4. 1995 do oddielu Sa, vložka č.: 595/V.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností,
- čistiace a upratovacie služby,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu síl: sauna, bazén, solárium,
- sprostredkovanie služieb,
- maloobchod a veľkoobchod s tabakovým a potravinárskym tovarom,
- zmenárenská činnosť,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov a poskytovanie iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. septembra 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 zahŕňa do konsolidovaných účtovných závierok spoločností JTRE PROPERTIES LIMITED a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti JTRE HOLDING LTD (do 18.07.2024 J&T REAL ESTATE HOLDING PLC). Tieto konsolidované účtovné závierky sú možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností: Klimentos, KLIMENTOS TOWER, 1st floor, Flat/Office 12, 41-43, Nicosia 1061 Cyperská republika.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 96 (v účtovnom období 2022 bol 94).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 97, z toho 8 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 97 zamestnancov, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2023, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 29. mája 2024.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára vykonávajúceho pôsobnosť valného zhromaždenia spoločnosti 24. septembra 2024 bola schválená spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Michal Zuber, MBA, predseda Ing. Peter Remenár, člen Peter Dandár, podpredseda (skončenie funkcie: 29.2.2024)
Dozorná rada	Rudolf Križan Ivana Kelemenová Stela Kostrubová

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 bola štruktúra akcionárov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
JTRE PROPERTIES LIMITED	697 068	100	100
Spolu	697 068	100	100

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe ako napríklad, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, sú uvedené v časti 1.5 Iné aktíva a pasíva

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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

- D.4) - dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- D.10) - test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov,
- D.10) - opravné položky k majetku (dlhodobý majetok) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov,
- D.12) - rezerva na súdne spory - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov,
- D.14) - aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5

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

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

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby 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 a TZ k stavbe, odpisová skupina 6	40	lineárna	2,5
Stavby a TZ k stavbe, odpisová skupina 5	20	lineárna	2,5
Príslušenstvo k stavbe, odpisová skupina 4	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 3	8	lineárna	12,5
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 2	6	lineárna	16,67
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 1	4	lineárna	25
Drobný HM	13 mesiacov	lineárna	92,3

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- 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,
- zastaranosť produktov.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

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

7. Finančné účty

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

8. 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.

Z Ministerstva životného prostredia, prostredníctvom Slovenskej a inovačnej agentúry, ako sprostredkovateľský orgán OP KŽP spoločnosť podpísala zmluvu na poskytnutie dotácie na vybudovanie fotovoltaikej elektrárne. Dotácia bola poskytnutá v celkovej výške 108 tis. EUR.

9. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženéj daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D4).

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 v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. 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.

12. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným počtom zamestnancov v roku 2025 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a skutočným stavom zamestnancov k 31.12.2024.

13. 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.

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

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

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

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

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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

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

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

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

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

18. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

19. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

20. 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).

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.
- Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

22. 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.

23. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Najvýznamnejšiu časť dlhodobého majetku Spoločnosti tvorí pozemok, budova a zariadenie hotela Double Tree by Hilton v Košiciach.

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 v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná 30. novembra 2022.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou do výšky 40 600 tis. EUR. Ročné poistné je v celkovej výške 24 412 EUR (v roku 2023: 24 887 EUR).

Spoločnosť má poistené aj dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné predstavuje 1 658 EUR (2023: 1 161 EUR)

Na dlhodobý hmotný majetok je v prospech Slovenskej sporiteľni a.s. zriadené záložné právo v hodnote 19 307 864 EUR k 31. decembru 2024.

Spoločnosť k 31. decembru 2024 eviduje vo svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok v objeme 44 578 EUR.

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 v tabuľkách na stranách 24 a 25.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Spoločnosť v roku 2024 neeviduje náklady na vývoj a výskum, rovnako ako neevidovala ani v roku 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Interhouse Košice, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2024

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	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	87.657	0	0	0	87.657	83.762	1.188	0	0	84.950	3.895	2.707
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1.320	5.065	100	0	6.285	0	0	0	0	0	1.320	6.285
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	88.977	5.065	100	0	93.942	83.762	1.188	0	0	84.950	5.215	8.992
Pozemky	225.559	0	0	0	225.559	0	0	0	0	0	225.559	225.559
Stavby	38.062.972	2.083	0	0	38.065.055	16.581.882	949.602	0	0	17.531.484	21.481.090	20.533.571
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	2.899.631	112.723	198.371	3.360	2.817.344	2.213.890	188.022	198.371	0	2.203.541	685.741	613.803
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	135.496	0	8.001	0	127.496	55.694	14.040	8.001	0	61.733	79.803	65.763
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3.360	16.357	0	-3.360	16.357	0	0	0	0	0	3.360	16.357
Opravná položka k majetku-stavby	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	362	0	0	362	0	0	0	0	0	0	362
Dlhodobý hmotný majetok spolu	41.327.019	131.525	206.371	0	41.252.173	18.851.467	1.151.664	206.372	0	19.796.759	22.475.552	21.455.415
Neobežný majetok spolu	41.415.996	136.590	206.471	0	41.346.114	18.935.228	1.152.852	206.372	0	19.881.709	22.480.767	21.464.407

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Interhouse Košice, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku k 31.12.2023

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	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	84.381	3.276	0	0	87.657	83.234	528	0	0	83.762	1.147	3.895
Ocenené práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	1.320	0	0	1.320	0	0	0	0	0	0	1.320
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	84.381	4.596	0	0	88.977	83.234	528	0	0	83.762	1.147	5.215
Pozemky	225.559	0	0	0	225.559	0	0	0	0	0	225.559	225.559
Stavby	38.056.473	6.500	0	0	38.062.972	15.632.579	949.303	0	0	16.581.882	22.423.894	21.481.090
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných	2.402.490	486.216	137.413	148.338	2.899.631	2.153.032	198.272	137.414	0	2.213.890	249.458	685.741
Investovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ďákladné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	107.743	28.057	305	0	135.496	48.979	7.020	305	0	55.694	58.763	79.801
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	16.707	3.360	0	-16.707	3.360	0	0	0	0	0	16.707	3.360
Opravná položka k majetku-stavby	0	0	0	0	0	5.201.008	0	5.201.008	0	0	-5.201.008	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	131.631	0	0	-131.631	0	0	0	0	0	0	131.631	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	40.940.603	524.133	137.718	0	41.327.018	23.035.598	1.154.595	5.338.727	0	18.851.466	17.905.006	22.475.552
Neobežný majetok spolu	41.024.985	528.729	137.718	0	41.415.996	23.118.832	1.155.123	5.338.727	0	18.935.228	17.906.152	22.480.768

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

3. Zásoby

Na evidenciu zásob Spoločnosť využíva informačný systém Materials Control.

Spoločnosť v roku 2024 netvorila opravné položky ku bezobrátkovým zásobám.

Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne k 31. decembru 2024. Inventarizáciou zistené rozdiely boli zaúčtované ako manká alebo prebytky.

Na zásoby k 31. decembru 2024 v hodnote 78 667 EUR (v roku 2023: 78 797 EUR) nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 82 200 EUR.

4. 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	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 692	844	0	450	4 086
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	3 692	844	0	450	4 086

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	219.136	789.850
Pohľadávky po lehote splatnosti	181.567	67.476
Spolu	400.703	857.326

Na pohľadávky vo výške 400 703 EUR (2023: 857 326 EUR) bolo v prospech Slovenskej sporiteľni, a.s. zriadené záložné právo.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky 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	4.483.488	4.835.978
– zdaniteľné	377.379	239.732
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1.652.154	1.432.838
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1.381.983	1.266.108
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Najvýznamnejšiu časť odpočítateľných dočasných rozdielov predstavuje položka dlhodobého majetku v celkovej výške 4 483 488 EUR.

Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje vzhľadom na predpoklad nedostatočných očakávaných zdaniteľných ziskov v budúcnosti.

Spoločnosti vzniká odložená daňová pohľadávka aj z titulu neuplatnených daňových strát.

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	0
Stav k 31. decembru 2023	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem účtov, kde je tvorená tzv. Finančná rezerva DSRA na dlhovú službu a Finančnú rezerva MRA na krytie investičných nákladov. K 31. decembru 2024 je na účte DSRA 310 845 EUR a MRA 766 993 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	14.235	9.289
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3.027.932	2.468.914
Spolu	3.042.167	2.478.203

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Ostatné - služby	36.419	41.579
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	36.419	41.579
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	21.322	16.169
Ostatné - služby	19.051	10.305
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	40.373	26.474
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Prenájom	57.449	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	57.449	0
Spolu	134.241	68.053

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 697 068 EUR (k 31. decembru 2023: 697 068 EUR).

Základné imanie je v celej výške splatené a je tvorené kmeňovými listinnými akciami na meno. Akcie od 1 do 1000 sú v menovej hodnote 33,19 EUR, akcie 1 001 a 1 002 sú v menovej hodnote 331 939,18 EUR.

Účtovný hospodársky výsledok zisk za rok 2023 vo výške 4 954 024 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	10 000
Prídel do rezervného fondu	0
Neuhradená strata minulých období	4 944 024
Spolu	4 954 024

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 zisku vo výške 144 091 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet neuhradených strát minulých rokov 144 091 EUR;

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania .

Spoločnosť má splnenú podmienku tvorby rezervného fondu maximálne do výšky 20% základného imania.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

9. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	106.863	0	3.679	0	103.184
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy	49.791	0	0	0	49.791
Odchodné do dôchodku	57.072	0	3.679		53.393
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	106.863	0	3.679	0	103.184
Krátkodobé rezervy, z toho:	131.726	135.460	100.475	0	166.711
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22.523	11.017	22.523	0	11.017
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	22.523	11.017	22.523	0	11.017
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6.550	7.060	6.550		7.060
Odmeny pracovníkom	48.223	63.953	48.223		63.953
Iné	54.430	53.430	23.179	0	84.681
	109.203	124.443	77.952	0	155.694
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	109.203	124.443	77.952	0	155.694

Ostatné dlhodobé rezervy predstavujú rezervy na náklady právnikov k prebiehajúcim súdnym sporom.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 11 017 EUR. Ostatná rezerva na prémie vrátane odvodov bola vytvorená vo výške 63 953 EUR. (v roku 2023 bola vo výške 48 223 EUR). Riadok Iné, predstavuje zväčša rezervu na rôzne služby. Rezervy budú čerpané v roku 2025.

10. 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 po lehote splatnosti	11.117	20.951
Závazky v lehote splatnosti	8.543.038	8.148.463
	8.554.155	8.169.414

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

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	32.056	32.056	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	307.003	307.003	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7.405.395	0	0	7.405.395
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	291.045	0	291.045	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	118.897	118.897	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	91.781	91.781	0	0
Daňové záväzky a dotácie	60.050	60.050	0	0
Záväzky z derivátových operácií	247.598	247.598	0	0
Iné záväzky	330	330	0	0
	8.554.155	857.715	291.045	7.405.395

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	6 533	6 533	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	336 275	336 275	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 170 579	0	0	7 170 579
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	334 105	0	334 105	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	123 671	123 671	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	146 519	127 889	18 630	0
Daňové záväzky a dotácie	51 304	51 304	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	428	428	0	0
	8 169 414	646 100	352 735	7 170 579

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

11. 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	34.814	17.813
Tvorba na ťarchu nákladov	8.975	8.568
Tvorba zo zisku	10.000	10.000
Čerpanie	-1.582	-1.567
Stav k 31. decembru	52.207	34.814

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

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023
Dlhodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	3,96 + 3M EURIBOR	15.12.2027	9 190 500	9 190 500	10 118 500	10 118 500
				<u>9 190 500</u>	<u>9 190 500</u>	<u>10 118 500</u>	<u>10 118 500</u>
Krátkodobé bankové úvery							
Bankový úver	EUR	3,96 + 3M EURIBOR	2025	928 000	928 000	908 000	908 000
				<u>928 000</u>	<u>928 000</u>	<u>908 000</u>	<u>908 000</u>
Spolu				<u>928 000</u>	<u>928 000</u>	<u>908 000</u>	<u>908 000</u>

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	928.000	908.000
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	9.190.500	10.118.500
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10.118.500	11.026.500

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Bankový úver je poskytnutý Slovenskou sporiteľňou, a.s. Úver je štvrťročne splácaný splátkami podľa splátkového kalendára.

Úver je krytý IRS obchodom – derivátom, ktorý je popísaný nižšie.

Úver poskytnutý Slovenskou sporiteľňou, a.s. je zabezpečený:

- Záložným právom k nehnuteľnosti v 1. rade vo vlastníctve Dlžníka zapísanom na liste vlastníctva číslo 2121 a 11506,
- Záložným právom k pohľadávke a hnutelným veciam v 1. rade. Zriadenie a vznik záložného práva k súčasným a budúcim pohľadávkam Dlžníka z nájmu nehnuteľností zapísaných na liste vlastníctva číslo 2121 a 11506,
- Záložným právom k cenným papierom v 1. rade,
- Vystavením vlastnej zmenky Dlžníkom na rad Banky,
- Dohodou o ručení Garanta o uspokojení pohľadávky Banky.

Začiatkom roka 2025 spoločnosť vyplatila celý vyššie zmieňovaný úver poskytnutý od Slovenskej sporiteľni, a.s. novým úverom od spoločnosť J&T BANK, a.s. so splatnosťou 30.11.2029 a pravidelnými štvrťročnými splátkami. Splátka na rok 2025 predstavuje 400 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od prepojenej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	
			v príslušnej mene k 31.12.2024	v eurách k 31.12.2024	v príslušnej mene k 31.12.2023	v eurách k 31.12.2023	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Pôžička J & T REPE	EUR	6	31.12.2033	7 405 395	7 405 395	7 170 579	7 170 579
				7 405 395	7 405 395	7 170 579	7 170 579

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	7.405.395	7.170.579
Spolu	7.405.395	7.170.579

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	70 411	89 887
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	70 411	89 887
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy z prenájmov	42 755	43 038
Dotácia na majetok	17 977	17 977
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	60 732	61 015
Spolu	131 143	150 902

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 dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	160.840			4.954.024		
z toho teoretická daň 21 %		33.776	21,00 %		1.040.345	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	299.214	62.835	39,07 %	-5.191.333	-1.090.180	-22,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-353.198	-74.172	-46,12 %	-14.636	-3.074	-0,06 %
Využitie daňovej straty	-32.629	-6.852	-4,26 %		0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-41.600	-8.736	-1.835	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	52.096	9.898	2.079	0	0	0,00 %
	84.724	16.749	10,41 %	-251.945	0	-1,07 %
Splatná daň		16.749	10,41 %		0	-1,07 %
Odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		16.749	10,41 %		0	-1,07 %

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	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	5.758.263	6.029.084
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Pre rok 2024 je sadzba dane pri obrate do 100 tis. EUR 10 %, obrat od 100 tis. eur do 5 mil. eur je sadzba dane 21%, pri obrate nad 5 mil. eur je sadzba dane 24 %

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**1. Deriváty**

Spoločnosť mala uzatvorený úrokový swap (s platbou fixného kupónu) s nominálnou hodnotou 8 294 800 EUR s trvaním 15. decembra 2027. Swap bol uzatvorený na neverejnom trhu a jeho reálna hodnota k 31. decembru 2024 je -247 598 EUR.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	247.598	
Úrokový swap	0	247.598	2,98%

	k 31.12.2024		k 31.12.2023	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-247.598	0	234.676
Úrokový swap	0	-247.598	0	234.676

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

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

	2024 EUR	2023 EUR
Služby		
Tržby z predaja ubytovacích služieb	3.984.693	3.482.207
Tržby z predaja reštauračných služieb	1.951.697	1.927.620
Ostatné doplnkové služby	710.252	517.528
Tržby z prenájmov	1.364.469	1.564.929
Spolu	8.011.111	7.492.284

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Náhrada škody od poisťovne	14.448	1.118
Dotácia na energie	0	398.577
Inventúrne prebytky	11.276	19.302
Duálne vzdelávanie	13.000	13.000
Dotácia na DHM	19.476	0
Iné	49.803	21.809
Spolu	108.003	453.806

3. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	1.769.275	1.663.785
Ostatné náklady na závislú činnosť (Dozorná rada)	0	0
Sociálne poistenie	443.271	415.870
Zdravotné poistenie	183.070	159.322
Sociálne zabezpečenie	31.814	42.479
Spolu	2.427.430	2.281.456

4. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	329	412
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka	21	107
Spolu	350	519

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

5. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Poplatky za údržbu siete Hilton a franchisové poplatky	423 851	370 504
Opravy a údržba	217 330	171 606
Ekonomické poradenstvo	158 676	117 844
Servisné prehliadky zariadení, výhradné technické zariadenia	124 314	94 071
Provízie za rezervácie	105 521	106 333
Náklady Hhonoris	86 226	57 809
Sprostredkovateľské služby, refakturácie	81 606	45 870
Právne služby	46 255	39 341
Náklady spojené so správou softvéru	35 231	52 219
Vodné, stočné	26 872	27 303
Školenie a tréningy zamestnancov	23 735	9 281
Náklady na marketingové služby a inzerciu	18 591	19 792
Odvoz smetia	17 225	15 640
Poštovné a telefónne poplatky	12 139	12 362
Auditorské služby	9 737	10 689
Ostatné služby	91 361	115 455
Spolu	1 478 670	1 266 119

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Manká a škody	7.076	8.541
Odpis a postúpenie pohľadávky	41	-568
Poistenie majetku	40.792	40.048
Iné	34.832	29.861
Spolu	82.741	77.882

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0
--------------------------------------	---	---

7. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	6.365	4.686
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	480	6
Spolu	6.845	4.692

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

8. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1.162.796	1.063.576
Bankové poplatky	76.166	141.707
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	0	0
Spolu	<u>1.238.962</u>	<u>1.205.283</u>

9. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	7.800	7.600
Iné uist'ovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	<u>7.800</u>	<u>7.600</u>

10. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2024	2023
		EUR	EUR
Slovenská republika	Služby	5.965.218	5.353.583
	Prenájom	1.364.468	1.564.929
	Spolu	<u>7.329.686</u>	<u>6.918.512</u>
Česká republika	Služby	64.779	51.293
	Spolu	<u>64.779</u>	<u>51.293</u>
Iné	Služby	616.646	522.479
	Spolu	<u>616.646</u>	<u>522.479</u>
Spolu	Služby	6.646.643	5.927.355
	Prenájom	1.364.468	1.564.929
	Spolu	<u>8.011.111</u>	<u>7.492.284</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť neviduje skutočnosti o podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých ktoré sú vykázané v účtovníctve.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája majetok, ktorý má vo svojom účtovníctve, a aj tržby z prenájmu eviduje vo svojom účtovníctve.

Spoločnosť prenája obchodné priestory v celkovej výmere 3 752 m². Pohľadávky z prenájmu obchodných priestorov a energií za tieto priestory k 31. decembru 2024 sú vo výške 57 608 EUR.

5. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte majetok prijatý do správy od dodávateľa v sume 13 960 EUR (2023: 44 578 EUR).

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024 okrem udalostí nižšie:

Začiatkom roka 2025 spoločnosť vyplatila celý úver poskytnutý od Slovenskej sporiteľni, a.s. novým úverom od spoločnosť J&T BANK, a.s. so splatnosťou 30.11.2029 a pravidelnými štvrtročnými splátkami. V dôsledku splátky došlo k úprave rozdelenia záväzkov na dlhodobú a krátkodobú časť. Splátka na rok 2025 predstavuje 400 000 EUR.

V priebehu roka 2025 materská spoločnosť JTRE Properties Limited začala proces rokovaní o predaji spoločnosti. K dátumu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli dohodnuté konečné podmienky transakcie. Neprerušované pokračovanie činnosti spoločnosti nebude týmto procesom dotknuté.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť JTRE HOLDING LTD (do 18.07.2024 J&T REAL ESTATE HOLDING PLC)

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2024 transakcie s materskou účtovnou jednotkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky.

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

Výnosy z predaja služieb :

	2024	2023
	EUR	EUR
Best Hotel Properties a.s.	-	2.827
BHP River park	8.960	2.177
Eurovea Hotel	5.460	2.106
HC SLOVAN Bratislava	16.206	-
Výnosy spolu	30.626	7.110

Náklady na nakupované služby:

	2024	2023
	EUR	EUR
EUROVEA Hotel, s.r.o.	-	786
Best Hotel Properties a.s.	193.232	126.884
BHP River Park s.r.o.	4.872	467
J&T REPE	404.815	413.882
J&T Real Estate, a.s.	10.710	50.909
JTRE Holding LTD.	4.120	-
Náklady spolu	617.749	592.928

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2.024	2.023
	EUR	EUR
EUROVEA Hotel, s.r.o.	550	513
BHP River Park, s.r.o.	550	591
Majetok spolu	1.100	1.104
BHP River Park, s.r.o.	371	430
Best Hotel Properties a.s.	27.565	6.103
Záväzky spolu	27.936	6.533

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

	2.024	2.023
	EUR	EUR
EUROVEA Hotel, s.r.o.	550	513
BHP River Park, s.r.o.	550	591
Majetok spolu	1.100	1.104
BHP River Park, s.r.o.	371	430
Best Hotel Properties a.s.	27.565	6.103
J&T REPE	7.405.395	7.170.579
JTRE Holding LTD.	4.120	0
Závazky spolu	7.437.451	7.177.112
Transakcie s kľúčovým manažmentom		

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2024 bol 8 a v roku 2023 bol 8.

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	244.149	219.990
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	244.149	219.990

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli vyplatené (v roku 2024: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené (v roku 2023: 0 EUR).

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

M. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Obchodná spoločnosť Interhouse Košice, a.s. vedie pred Okresným súdom Košice I pod spis. zn. 23C/347/2004 proti žalovanému spol. MERK REALITY, a.s. so sídlom Gorkého 8, 811 09 Bratislava, IČO: 35 787 198 konanie o zrušenie a vyporiadanie podielového spoluvlastníctva k stavbe súp. č. 123, popis stavby hotel SLOVAN, postavenej na pozemku, parcele registra „C“ s parc. č. 1097/3, nachádzajúcej sa v Košiciach, evidovanej na Liste vlastníctva č. 11506 Okresného úradu v Košiciach, katastrálneho odboru, okres Košice I, obec Košice – Staré Mesto, pre katastrálne územie Stredné Mesto. Najvyšší súd Slovenskej republiky svojím Uznesením spis. zn. 6Cdo/204/2010 zrušil právoplatný Rozsudok Krajského súdu v Košiciach spis. zn. 3 Co 182/2009 zo dňa 09.02.2010, ktorým Krajský súd v Košiciach potvrdil Rozsudok Okresného súdu Košice I o zrušení podielového spoluvlastníctva a vec mu vrátil na ďalšie konanie. Tým odpadol právny dôvod, na základe ktorého spol. Interhouse Košice, a.s. plnila spol. MERK REALITY, a.s. sumu vo výške 293,654,65 EUR z dôvodu vypsoriadania za spoluvlastnícky podiel. Keďže tieto finančné prostriedky Interhouse Košice, a. s. vrátane neboli, spoločnosť, ako žalobca vedie proti žalovanému spol. MERK REALITY, a.s. na Okresnom súde Bratislava I pod spis. zn. 32Cb/85/2013 konanie o zaplatenie sumy 293.654,65 EUR s prísl.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO

3	1	7	0	6	6	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	8	2	2	9	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pretože vyššie uvedené konanie úzko súvisí s konaním vedenom pred Okresným súdom Košice I pod spis. zn. 23C/347/2004 o zrušenie a vyporiadanie podielového spoluvlastníctva, kde sa riešia otázky, ktoré môžu mať význam na rozhodnutie súdu vo veci samej, na základe nášho podania zo dňa 04.04.2017 podľa § 164 Civilného sporového Okresný súd Bratislava I prerušil konanie vedené na Okresnom súde Bratislava I pod spis. zn. 32Cb/85/2013, a to na dobu do právoplatného skončenia konania vedeného na Okresnom súde Košice I pod spis. zn. 23C/347/2004. Spoločnosť MERK REALITY, a.s. si vzájomným návrhom môže uplatňovať svoju pohľadávku voči spol. Interhouse Košice, a.s. za užívanie jej spoluvlastníckeho podielu.

Aj napriek tomu, že s vysokou mierou pravdepodobnosti predpokladáme, že Okresný súd Košice I zruší podielové spoluvlastníctvo k budove hotela DoubleTree by Hilton v Košiciach v prospech spoločnosti Interhouse Košice, a. s., právny zástupca požiadal právneho zástupcu žalovaného, aby predložil návrh mimosúdnej dohody v týchto sporoch, a čom budeme bezodkladne informovať konajúci súd. Ak by v dohode nedošlo v krátkom čase sa bude pokračovať v konaní.

Vzhľadom na pasívny postoj žalovaného v snahe žalobcu dosiahnuť mimosúdnu dohodu, spoločnosť Interhouse Košice, a. s., ako žalobca požiadala súd o pokračovanie v konaní a súčasne Návrhom zo dňa 07.10.2023 o doplnenie dokazovania Ústavom súdneho inžinierstva Žilinskej univerzity v Žiline, aby sa odstránili rozpory medzi stranami sporu a zároveň, aby Ústav SI ustálil otázku reálnej deliteľnosti, ale aj hodnoty budovy hotela ku predpokladanému času rozhodnutia vo veci samej. Obom požiadavkám žalobcu Okresný súd Košice I vyhovel. Uznesením sp.zn. 23C/347/2004 zo dňa 22.11.2023 nariadil Okresný súd Košice I znalecké dokazovanie Ústavom súdneho inžinierstva Žilinskej univerzity v Žiline.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

N. 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	697.068	0	0	0	697.068
Základné imanie	697.068	0			697.068
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	11.579.564	0	0	0	11.579.564
Zákonné rezervné fondy	139.418	0	0	0	139.418
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	139.418	0	0	0	139.418
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	142.725	0	0	0	142.725
Štatutárne fondy	142.725	0	0	0	142.725
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	234.676	0	-482.274	0	-247.598
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	234.676	0	-482.274	0	-247.598
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	-11.408.240	0	0	4.944.024	-6.464.216
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11.408.240	0	0	4.944.024	-6.464.216
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4.954.024	139.723	-10.000	-4.944.024	139.723
Spolu	6.339.235	139.723	-492.274	0	5.986.684

V položke ostatné kapitálové fondy je vykázaná časť pôžičky od Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške 7 000 000 EUR a tiež pôžička od predchádzajúcich veriteľov vo výške 3 957 982 EUR, ktoré boli v priebehu roka 2016 prevedené na nového akcionára spoločnosti BELIXO LIMITED.

Následne, nový akcionár túto svoju pohľadávku voči Spoločnosti vložil v celkovej výške 10 957 982 EUR na účet ostatné kapitálové fondy. S pôvodným stavom na tomto účte vo výške 621 582 EUR tvorí preto po tejto kapitalizácii stav 11 579 564 EUR.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške -247 598 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G1.

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

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	697 068	0	0	0	697 068
Základné imanie	697 068	0			697 068
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	11 579 564	0	0	0	11 579 564
Zákonné rezervné fondy	139 418	0	0	0	139 418
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	139 418	0	0	0	139 418
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	142 725	0	0	0	142 725
Štatutárne fondy	142 725	0	0	0	142 725
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	234 676	0	0	234 676
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	234 676	0	0	234 676
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 001 968	0	0	593 729	-11 408 239
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-12 001 968	0	0	593 729	-11 408 239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	603 729	4 954 024	-10 000	-593 729	4 954 024
Spolu	1 160 536	5 188 700	-10 000	0	6 339 235

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**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.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 536 437	1 536 638
Zaplatené úroky	-757 981	-716 703
Prijaté úroky	0	14 636
Zaplatená daň z príjmov	0	-84 030
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 778 456	750 542
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
isté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 778 456	750 542
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-136 492	-528 728
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	1 692
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-136 492	-527 036
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	-	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	-	0
Príjmy z úverov	-	7 170 579
Splátky dlhodobých záväzkov	-170 000	-6 824 339
Splátky prijatých úverov	-908 000	-639 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 078 000	-292 760
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	563 964	-69 254
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 478 204	2 547 458
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 042 167	2 478 203

Poznámky Úč PODV 3 - 011

IČO 3 1 7 0 6 6 3 1

DIČ 2 0 2 0 4 8 2 2 9 9

Peňažné toky z prevádzky

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1 261 644	6 017 601
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 152 852	1 155 123
Opravná položka k pohľadávkam	394	-21 976
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-5 201 008
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	6
Nerealizované kurzové zisky	0	-107
Rezervy	31 306	71 592
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-1 692
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	52 096	-346 874
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 498 292</u>	<u>1 672 766</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	148 908	-315 942
Úbytok (prírastok) zásob	-723	-13 811
(Úbytok) prírastok záväzkov	-110 039	193 625
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 536 437</u>	<u>1 536 638</u>