

Čl. I Všeobecné informácie

- I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: Oraving, s.r.o.**
Sídlo účtovnej jednotky: M. R. Štefánika 1833, 026 01 Dolný Kubín
Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: stavba budov: inžinierskych, priemyselných a bytových

| | |
|---|---|
| Právna forma | s.r.o. |
| Dátum založenia | 10.10.1995 |
| Dátum zápisu / podľa obchodného registra/ | 18.10.1995 |
| Označenie registra a číslo zápisu | OR Okresného súdu Žilina, oddiel : Sro., vložka č. 2921/L |
| IČO | 31637965 |
| DIČ | 2020425869 |
| Hlavný predmet činnosti | Vykonávanie stavieb |
| Počet pracovníkov k 31.12.2024 | 44 |
| Počet riadiacich pracovníkov | 3 |
| Konatelia spoločnosti | Ratica Juraj Ing. Laštík Jozef Kačaljak Ivan |

Informácie o štruktúre štatutárnych orgánov účtovnej jednotky:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI v % |
|---------------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------------|--|
| | b | c | | |
| Laštík Jozef | 2230 | 33,33 | 33,33 | 33,33 |
| Ratica Juraj Ing. | 2230 | 33,33 | 33,33 | 33,33 |
| Kačaljak Ivan | 2230 | 33,33 | 33,33 | 33,33 |
| Spolu | 6690 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |

I. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2023 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 15.11.2024. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti Oraving, s r.o. Dolný Kubín je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2024 – do 31.12.2024, k obdobiu 31.12.2024.

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.5 Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Spoločnosti nevznikla povinnosť konsolidovanej účtovnej závierky.

I.6 Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 45 | 48 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov | 44 | 49 |
| Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO) | 3 | 2 |

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

II. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

II. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

V Spoločnosti neboli aplikované žiadne zmeny v účtovných metódach a zásadách.

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

V Spoločnosti sa neuskutočnili žiadne transakcie, ktoré by sa nenachádzali v súvahe.

II. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Ocenenie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení

a/ Dlhodobý nehmotný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravu a pod.) .

b/ Dlhodobý hmotný majetok

1. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu a pod.)
Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré by vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Odpisový plán účtovných odpisov DHM bol stanovený interným predpisom. Účtovné odpisy sa líšia od daňových odpisov.
2. Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.
3. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie, v účtovníctve po odpočítaní oprávok, bude k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
4. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.
5. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny ,
6. ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny ,
7. ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku ,
8. ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku .

c/ Cenné papiere a podiely

1. Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú cenné papiere a podiely ocenené:
 - a) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a podiely s podstatným vplyvom sú ocenené metódou vlastného imania
 - b) Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v účtovnej jednotke s podstatným vplyvom vedené v cudzej mene sa neprepočítajú kurzom ECB k poslednému dňu účtovného obdobia.

d/ Zásoby

1. Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál na stavbách.
2. Materiál sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. prepravné). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje spôsobom A.
3. Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby podľa rozhodnutia konateľov spoločnosti) sú napr. :
 - a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky , pracovné náradia, pohonné hmoty, náradie, pracovné pomôcky, drob.inv.majetok a pod.
 - b) kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, odborné časopisy , iné publikácie a pod.,
 - c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),

e/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k rizikovým pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam na základe rozhodnutia konateľov spoločnosti podľa druhu pohľadávok. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôvod, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu alebo platobná neschopnosť sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená, výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. O tvorbe opravných položiek rozhodujú konatelia spoločnosti. V roku 2024 Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam.

f/ Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách na bežných a termínovaných účtoch .

h/ 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.

ch/Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie rizík a strát z podnikania. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt. Spoločnosť tvorila rezervy krátkodobé - rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia , odstupné , odchodné, rezervu na audit, Rezerva na nevyčerpanú dovolenku sa vytvára vo výške hrubých miezd podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Spoločnosť v r. 2024 tvorila rezervu na reklamácie. Táto rezerva sa bude zvyšovať podľa toho, aké sa očakávajú prípadné reklamácie

i/ Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov

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

j/ Daň z príjmov splatná za zdaňovacie obdobie 2024 (ďalej len „splatná daň z príjmov“) - podľa slovenského zákona o daniach z príjmu sadzbou dane 21 % zo základu dane.

k/ Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú :

dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať. Spoločnosť účtovala o týchto

rozdieloch. Prepočet bol uskutočnený na nezaplatené záväzky, ktoré neboli zaplatené v lehote

I /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 v účtovných obdobiach.

m/ Zákazková výroba

Spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Zákazková výroba sa vyказuje metódou stupňa dokončenia a metódou nulového zisku. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú. Spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia a nulového zisku . Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom. Hodnota vynaložených nákladov a zisk v súvislosti s každou zákazkovou výrobou sa porovnáva k 31.12.b.r. s čiastkovou fakturáciou , rozdiel sa zúčtuje na účtu 316- Čistá hodnota zákazky voči účtu 606 – Výnosy zo zákazky, a to podľa výsledku prepočtu – kladného alebo záporného.

n/ Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu pri zahraničných plneniach sa za deň uskutočnenia účtovného prípadu stanovuje deň vystavenia faktúry a deň dodania pre účely DPH i účtovníctva prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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 závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

o/ Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje daň z pridanej hodnoty.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na

| Druh majetku / záväzkov | Spôsob ocenenia |
|--|-------------------|
| DNM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena |
| DHM obstaraný kúpou | Obstarávacia cena |
| Dlhodobý finančný majetok | Obstarávacia cena |
| Zásoby obstarané kúpou | Obstarávacia cena |
| Zákazková výroba | Menovitá hodnota |
| Pohľadávky | Menovitá hodnota |
| Krátkodobý finančný majetok | Obstarávacia cena |
| Postúpenie pohľadávky | Obstarávacia cena |
| Časové rozl.na strane aktív súvahy | Menovitá hodnota |
| Prenajatý majetok | Obstarávacia cena |
| Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov | Menovitá hodnota |
| Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy | Menovitá hodnota |
| Splatná a odložená daň z príjmov | Menovitá hodnota |

II. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku predchádzajúce účt. obdobie

| Charakteristika majetku | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP k majetku |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Opravné položky k majetku | 289 | 289 |

4 b) 1 Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku bežné účt. obdobie

| Charakteristika majetku | Odhad zníženia hodnoty majetku | Vytvorená OP k majetku |
|---------------------------|--------------------------------|------------------------|
| Opravné položky k majetku | 0 | 0 |

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv predchádzajúce účt. obdobie € |
|-----------------------------|---|
| Rezerva na nevyč. dovolenku | 35792 |
| Odstupné, odchodné | 6185 |
| Audit | 100 |

| Určenie ocenenia záväzkov | Odhad ocenenia rezerv bežné účt. obdobie € |
|-----------------------------|--|
| Rezerva na nevyč. dovolenku | 20901 |
| Reklamácie | 10000 |
| Nevyf. dodávky | 4900 |
| Odstupné, odchodné | 2180 |
| Audit | 4000 |

II. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou**II. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi****II. 4 f) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy, | 40 rokov | 1/40 | rovnomerná |
| Stroje, zariadenia | 8 rokov | 1/8 | rovnomerná |
| Stroje, zariadenia | 6 rokov | 1/6 | rovnomerná |
| Stroje, zariadenia | 4 roky | 1/4 | rovnomerná |

Odpisový plán účtovných odpisov dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zostavila interným predpisom.

II. 4 g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

II. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v predchádzajúcom účt. období :

| Druh opravy | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy |
|--|-------|-----------------------------|
| Oprava významných chýb minulých účtovných období | 48479 | Služby |
| Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období | 828 | Služby, materiál |
| | | |

II.5- 1. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

| Druh opravy | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy |
|--|------|-----------------------------|
| Oprava významných chýb minulých účtovných období | 8272 | Služby |
| Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období | 889 | Materiál, odpisy |

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

Tabuľka č. 1

| DNM | Predchádzajúce účtovné obdobie 2023 | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 5625 | 35000 | | | | | 40625 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 5625 | 35000 | | | | | 40625 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 5625 | 2333 | | | | | 7958 |
| Prírastky | | | 3500 | | | | | 3500 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 5625 | 5833 | | | | | 11458 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 0 | 32667 | | | | | 32667 |
| Stav na konci ÚO | | 0 | 29167 | | | | | 29167 |

| DNM | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|--------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskyt. preddavky na DNM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 5625 | 35000 | | | | | 40625 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | 35000 | | | | | 35000 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 5625 | 00 | | | | | 5625 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 5625 | 5833 | | | | | 11458 |
| Prírastky | | | 29167 | | | | | 29167 |
| Úbytky | | | 35000 | | | | | 35000 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 5625 | 0 | | | | | 45625 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 0 | 29167 | | | | | 29167 |
| Stav na konci ÚO | | 0 | 0 | | | | | 0 |

III.1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

III.1 c) Informácie o DNM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá na nehmotný majetok záložné právo.

III.1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

Tabuľka č.1

| DHM | Predchádzajúce účtovné obdobie 2023 | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|--------|--------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutelné veci | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný majetok | Obstarávaný DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 26953 | 27115 | 793706 | | | | 421631 | | 1269405 |
| Prírastky | | | 35200 | | | | 37361 | | 72561 |
| Úbytky | | | 15400 | | | | 38940 | | 54340 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | 26953 | 27115 | 813506 | | | | 420052 | | 1287626 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 24680 | 492357 | | | | | | 517037 |
| Prírastky | | 1012 | 117440 | | | | | | 118452 |
| Úbytky | | | 15400 | | | | | | 15400 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | | 25692 | 594397 | | | | | | 620089 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 26953 | 2435 | 301349 | | | | 421631 | | 752368 |
| Stav na konci ÚO | 26953 | 1423 | 219109 | | | | 420052 | | 667537 |

| DHM | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------------------|--------|---------------------------------|--|--|--------------------|-------------------------|--------------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatne hnutel'né veci | Pestova- tel'ské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný majetok | Obsta- rávaný DHM | Poskyt. preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 26953 | 27115 | 813506 | | | | 420052 | | 1287626 |
| Prírastky | | 857 | 3765 | | | | 9374 | | 13996 |
| Úbytky | 26953 | 18842 | 13328 | | | | 425264 | | 484387 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 9130 | 803943 | | | | 4162 | | 817235 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | 25692 | 594397 | | | | | | 620089 |
| Prírastky | | 143 | 86845 | | | | | | 86988 |
| Úbytky | | 18841 | 13328 | | | | | | 32169 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | 6994 | 667914 | | | | | | 674908 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci ÚO | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku ÚO | 26953 | 1423 | 219109 | | | | 420052 | | 667537 |
| Stav na konci ÚO | 0 | 2136 | 136029 | | | | 4162 | | 142327 |

III.1 b) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku obstaranom finančným prenájmom a dlhodobom hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

III.1 c) Informácie o DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| DHM, na ktorý je zriadené záložné právo | |
| DHM, pri ktorom má účt. jednotka obmedzené právo nakladania | |

Spoločnosť nemá na majetok záložné právo.

III. 1 d) Charakteristika Goodwilu

III.1 e) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

III.1 f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovné obdobia 2022-2023 | | | | |
|--|---------------------------|-------------------|--|--------------------------------------|-----------------|
| | Podiel ÚJ (v %) na | | Hodnota VI ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | VH ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota |
| | ZI | hlasovac. právach | | | |
| Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom | | | | | |
| Kom. rezidencia | 100 | 100 | 0 | 0 | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom | | | | | |
| H&F Reality | 11,30 | 11,30 | -115117 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | |

V spoločnosti Komenského rezidencia bola ukončená likvidácia 5.12.2024.

III.1 Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Predchádzajúce účtovné obdobie 2023 | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 750 | | | | | | | | 750 |
| Prírastky | 5000 | | | | | | | | 5000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 750 | | | | | | | | 750 |
| Prírastky | 5000 | | | | | | | | 5000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | | | | | | | | 0 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | | | | | |
|---------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podiel. CP a podiely v dcérskej ÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v rámci podielovej účasti | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 5750 | | | | | | | | 5750 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | | | | | | | | 0 |

III.1 h) Informácie o ocenení dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

III.1 k) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

III.1 l) Informácie o DFM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené

III.1 m) Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | |
| | | | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 289 | | | 289 | 0 |
| Nedokončená výroba | | | | | |
| Polotovary vlastnej výroby | | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 289 | | | 289 | 0 |

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k zásobám : tvorba op. položiek z dôvodu zníženia hodnoty

III.1 m) – 1: Informácie o opravných položkách (OP) k zásobám

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | |
| | | | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 289 | | | | 289 |
| Nedokončená výroba | | | | | |
| Polotovary vlastnej výroby | 0 | | | | 0 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Nehnuteľnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 289 | | | | 289 |

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k zásobám : tvorba op. položiek z dôvodu zníženia hodnoty

III.1 n) Informácie o zásobách s obmedzeným právom nakladania a zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | |
| Zásoby, s obmedzeným právom nakladania | |

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásobám

III.1 o) Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|-----------------------|--------------------------------|--|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 9398006 | 12147583 | 26143075 |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 8769583 | 11915750 | 24818376 |
| Hrubý zisk / hrubá strata | 628423 | 231833 | 1324699 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 | 0 | 0 |
| Suma zadržanej platby | 165423 | 56677 | 222100 |

Doplňujúce informácie: Spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu, ktorú vykazuje metódou stupňa dokončenia a nulového zisku. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým rozpočtovaným nákladom.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Za bežné účtovné obdobie | Predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|--------------------------------|--|
| Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj | | | |
| Hrubý zisk / hrubá strata | | | |
| Suma prijatých preddavkov | | | |
| Suma zadržanej platby | | | |

Spoločnosť neuskutočnila zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---------------|-------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| | | | Zánik /Iné | Vyradenie majetku | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 684306 | 8407 | 3704 | 69900 | 619109 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| SPOĽU | 684306 | 8407 | 3704 | 69900 | 619109 |

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam podľa lehoty po splatnosti pohľadávok z dôvodu, že vznikol predpoklad rizikových pohľadávok.

III.1 p) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

| Pohľadávky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023 | | | | |
|---|---|-----------|-----------------------|-------------------|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| | | | Zánik opodstatnenosti | Vyradenie majetku | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 905292 | 118711 | 212 | 339485 | 684306 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| SPOLU | 905292 | 118711 | 212 | 339485 | 684306 |

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam podľa lehoty po splatnosti pohľadávok z dôvodu, že vznikol predpoklad rizikových pohľadávok

III.1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do a po lehote splatnosti

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 1396600 | 925125 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1924503 | 2181027 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3321103 | 3106152 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 222100 | 56677 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 222100 | 56677 |

Predchádzajúce účtovné obdobie 2023

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 56677 | 0 | 56677 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 33901 | | 33901 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 90578 | 0 | 90578 |
| | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2554884 | 925125 | 3480009 |
| Čistá hodnota zákazky | 475663 | 0 | 475663 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 92696 | 0 | 92696 |
| Iné pohľadávky | 435346 | 0 | 435346 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3558589 | 925125 | 4483714 |

Bežné účtovné obdobie 2024

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 222100 | | 222100 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | 33074 | | 33074 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 255174 | | 255171 |
| | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2309001 | 1396600 | 3705601 |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 113706 | | 113706 |
| Iné pohľadávky | 263399 | | 263399 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2686106 | 1396600 | 4082706 |

1/ doba splatnosti pohľadávok 14, 30 45 ,66 dni,

2/ pohľadávky po lehote splatnosti sa neúročia,

3/ boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam,

4/ pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zotavenia účtovnej závierky,

5/ Spoločnosť má uzatvorenú Rámcovú zmluvu o vkladoch - Zmluva o kontokorentnom úvere a Rámcovú zmluvu o zabezpečení postúpením pohľadávok s bankou Tatra banka, a.s. Bratislava. A to do výšky čerpania,

6/ predmetom zmluvy je dohoda o vystavovaní bankových záruk a poskytnutie kontokorentného úveru v celkovej hodnote spolu 3,1 mil. € .

III.1 r) Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a o pohľadávkach, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Spoločnosť má na základe Zmluvy o zabezpečení postúpením pohľadávky dohodu s Tatra bankou, a.s. o postúpení peňažnej pohľadávky na Banku za účelom zabezpečenia Celkovej pohľadávky banky, a to v dôsledku uzatvorenia Rámcových zmlúv o vystavovaní bankových záruk, na základe ktorej banka môže vystaviť za klienta alebo ním určené tretie osoby po splnení dohodnutých podmienok jednotlivých záruk až do výšky maximálnej záručnej sumy. Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o kontokorentnom úvere s Tatra Bankou, a.s.

III.1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 8684 | 20370 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 336642 | 2852 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 4981 | 4981 |
| Peniaze na ceste | | 0 |
| Spolu | 350307 | 28203 |

III.1 u) I Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania**III.1 v) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku****III.1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriad. záložné právo****III.1 x) Informácie o vlastných akciách****III.1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 10362 | 6977 |
| Poistenie | 4202 | 2185 |
| Bank.garancia | 3745 | 2384 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Nod, domena, cus, mýto apod | 2415 | 2408 |
| Služby | | |

| Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Prijmy budúcich období krátkodobé: | 0 | 108077 |
| | | |

III.2 a) Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

| Text | BO | PO |
|---|------|------|
| Základné imanie celkom | 6690 | 6690 |
| Počet akcií (a.s.) | | |
| Menovitá hodnota akcie (a.s.) | | |
| Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia | | |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní | | |
| Hodnota upísaného vlastného imania | | |
| Hodnota splateného základného imania | | |

Tabuľka č. 2

| Text | BO | PO |
|---|----|----|
| Zmeny reálnej hodnoty majetku | | |
| Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania | | |
| Iné prípady: | | |
| | | |
| | | |
| Spolu | | |

Ďalšie dôležité informácie o zisku/strate, ktoré boli priamo účtované na účtoch vlastného imania:

Tabuľka č.1

| Názov položky | Účtovné obdobie 2023 |
|---|------------------------------|
| Účtovný zisk 2022 | 89798 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 89798 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Spolu | 89798 |

Tabuľka č.2 rozdelenie zisku v r 2022

| Názov položky | |
|---|------------------------|
| Účtovný zisk -spolu celé obdobie /428+431/ | 1446266 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 3000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 87600 |
| Iné | |
| Spolu rozdelenie zisku | 90600 |
| Ks k 31.12.2022 spolu | 1355666 |

Tabuľka č.3 rozdelenie zisku v r 2023

| Názov položky | |
|---|------------------------|
| Účtovný zisk -spolu celé obdobie /428+431/ | 1445464 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 3000 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 486000 |
| Iné | 83479 |
| Ks k 31.12.2023 spolu | 872985 |

Tabuľka č.4 rozdelenie zisku v r. 2024

| Názov položky | Účtovné obdobie 2024 |
|---|------------------------|
| Účtovný zisk -spolu celé obdobie /428+431/ | 977080 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | 2985 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 390000 |
| Iné | 8272 |
| Ks k 31.12.2024 spolu | 575823 |

III.2 b) Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne účtovné obdobie 2023 | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|-------------------------------------|
| | Stav na začiatku účt.obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 26000 | 25000 | 0 | 0 | 51000 |
| Na reklamácie | 26000 | 25000 | 0 | 0 | 51000 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 26927 | 42077 | 26927 | 0 | 42077 |
| Nev.dov.+odvody | 26827 | 35792 | 26827 | | 35792 |
| Audit | 100 | 100 | 100 | | 100 |
| Odchodné, odstupné | 0 | 6185 | 0 | 0 | 6185 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | |
|------------------------------------|------------------------------|--------|----------|----------|-------------------------------------|
| | Stav na začiatku účt.obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci na konci účt. obdobia |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 51000 | 3458 | 51000 | 0 | 3458 |
| Na reklamácie | 51000 | 0 | 51000 | 0 | 0 |
| Odchodné | 0 | 3458 | 0 | 0 | 3458 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 42077 | 41981 | 42077 | 0 | 41981 |
| Nev.dov.+odvody | 35792 | 20901 | 35792 | | 20901 |
| Nevyf.dodávky | 0 | 4900 | 0 | | 4900 |
| Reklamácie | 0 | 10000 | 0 | 0 | 10000 |
| Audit | 100 | 4000 | 100 | | 4000 |
| Odchodné, odstupné | 6185 | 2180 | 6185 | 0 | 2180 |

Tabuľka č. 3 -krátkodobé záväzky

| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Záväzky z obchodného styku | 1916599 | 2355988 |
| Čistá hodnota zákazky | 495867 | 0 |
| Záväzky voči spoločníkom | 291814 | 480799 |
| Záväzky voči zamestnancom | 45860 | 46123 |
| Záväzky zo soc. poistenia | 26253 | 25839 |
| Daňové záväzky a dotácie | 2703 | 9663 |
| Ostatné záväzky | 170865 | 181157 |
| Spolu záväzky | 2949961 | 3099569 |

III.2 c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti /krát.+dlhodobé dodávateľa/

| Názov položky | PO | BO |
|------------------------------|---------|---------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1225744 | 1222319 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 1032604 | 706235 |
| spolu | 2258348 | 1928554 |

III.2 d) Informácie o záväzkoch

Tabuľka č. 1

| Názov položky | PO | | BO | |
|---|---|--|---|--|
| | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov |
| Dlhodobé záväzky spolu | | 23438 | | 99542 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | 20647 | | 96629 |
| Čistá hodnota zákazky | | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé prijaté preddavky | | | | |
| Dlhodobé zmenky na úhradu | | | | |
| Vydané dlhopisy | | | | |
| Záväzky zo sociálneho fondu | | 2791 | | 2913 |
| Iné dlhodobé záväzky | | | | |
| Dlhodobé záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | BO | | PO | |
|--|------------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------------|
| | Závázky so do lehoty splatnosti | Závázky po lehote splatnosti | Závázky so zostatkovou dobou splatnosti | Závázky po lehote splatnosti |
| Krátkodobé záväzky spolu | 2077862 | 872099 | 1894251 | 1205318 |
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky z obchod. styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov | | | | |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 1210365 | 706235 | 1323384 | 1032604 |
| Čistá hodnota zákazky | 495867 | | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ | | | | |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 291814 | | 480799 | |
| Záväzky voči zamestnancom | 45860 | | 46123 | |
| Záväzky zo soc. poistenia | 26253 | | 25839 | |
| Daňové záväzky a dotácie | 2703 | | 9663 | |
| Záväzky z derivátových operácií | | | | |
| Iné záväzky | 5000 | 165864 | 8443 | 172714 |
| Bežné bankové úvery | 0 | | 94654 | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | 305000 | 160000 | 459600 | |

III.2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**III.1 s) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku****III.2 f)**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 157493 | 161433 |
| odpočítateľné | 157493 | 161433 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 33073 | 33900 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

III.2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2791 | 2777 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3210 | 3407 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 2985 | 3000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6195 | 6407 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 6073 | 6393 |
| Konečný stav sociálneho fondu | 2913 | 2791 |

III.2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch**III.2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach k 31.12 br.**

| Názov položky | Úrok p. a. (v %) | Dátum splatnosti | Suma istiny | |
|-------------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| | | | PO ks k 31.12. 2023 | BO ks k 31.12.2024 |
| | | | Príslušná mena | Príslušná mena |
| | | | Mena EUR | Mena EUR |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | |
| | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | |
| Tatra banka, a.s. kont. | 1,5 | 2024 | 94654 | 0 |
| Tatrabanka úver | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | |
| Horis, s.r.o. | 6 | 2025 | 60000 | 60000 |
| OFZ, a.s | 6 | 2025 | 300000 | 300000 |
| Carnutum | 0 | 2025 | 0 | 5000 |
| Oravingstavebniny | 6 | 2025 | 0 | 100000 |

Ďalšie informácie týkajúce sa úverov, pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí: Uvedený stav k 31.12.2024

III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

| Opis položky časového rozlíšenia | PO | BO |
|--|------|----|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 1226 | |
| Výnosy bud.obd. | 1226 | |
| | | |

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

III.4 a) Informácie o dani z príjmov

- e)

| Názov položky | BO | PO |
|---|-------|-------|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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 | 33073 | 33900 |
| 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 | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

III.5 f) Informácie o daniach z príjmov

a g)

III.6

| Názov položky | BO | | | PO | | |
|--|-------------|-------|---------|-------------|-------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 87375 | x | 21 | 131439 | X | 21 |
| Teoretická daň | x | 18349 | x | x | 27602 | x |
| Daňovo neuznané náklady | 130188 | 27340 | | 227657 | 47808 | 36 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | 0 | 0 | 0 |
| Vplyv nevykázaných odložených pohľadávok | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | 147734 | 31024 | 36 | 236240 | 49610 | 37 |
| Spolu | 69829 | 14664 | 17 | 122856 | 25800 | 20 |
| Splatná daň z príjmov | x | 14664 | 17 | x | 25800 | 20 |
| Odložená daň z príjmov | x | 828 | 1 | x | 1544 | 1 |
| Celková daň z príjmov | x | 15492 | 18 | x | 27344 | 21 |

III.7 Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Tabuľka č. 3

| Zabezpečená položka a | Reálna hodnota | |
|---|----------------|---------|
| | BO b | PO c |
| Majetok vykázaný v súvahe | | |
| Záväzok vykázaný v súvahe | | |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch | | |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | | |
| Spolu | | |

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát**IV.1 a) Informácie o tržbách****IV.4**

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov tovarov a služieb prenájom , prefakt. | | Typ výrobkov tovarov predaj materiálu , majetku | | Typ výrobkov tovarov a služieb-podiel na zisku, ost.výnosy | | Typ výrobkov tovarov a služieb | |
|---------------|--|-----------------|---|-------------|--|----|--------------------------------|----|
| | BO | PO | BO | PO | BO | PO | BO | PO |
| ČR | 215381 | 124324 | 0 | 0 | | | | |
| SK | 9942878 | 14135947 | 319984 | 2644 | | | | |
| Spolu | 10158259 | 14260271 | 319984 | 2644 | | | | |

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru /604,607/ | | |
| Tržby z predaja služieb /602,606/ | 10158259 | 14260271 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Zmena stavu /61/ | 6367 | 0 |
| Aktivácia /62/ | 1286 | 2062 |
| Tržby z predaja DHM | 319984 | 2644 |
| Ostatné výnosy z HČ | 3157 | 108656 |
| Výnosy z HČ spolu | 10489053 | 14373633 |

IV.1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Predchádzajúce účtovné obdobie 2023

| Názov položky | BO | PO | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------------------------------|----------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatoč. stav | BO | PO |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výr. | | | | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS | x | x | x | 0 | 0 |

IV.1 b)-1 Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Bežné účtovné obdobie 2024

| Názov položky | BO | PO | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------------------------------|----------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatoč. stav | BO | PO |
| Nedokončená výroba a polotovary vl. výr. | 6367 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 6367 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Manká a škody | X | x | x | | |
| Reprezentačné | X | x | x | | |
| Dary | X | x | x | | |
| Iné | X | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorg. zásob vo VZaS | X | x | x | 0 | 0 |

IV.1 c), Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, d), f) finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky | BO | PO |
|--|--------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | | |
| | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3157 | 108656 |
| Poistné | 1657 | 0 |
| Súdne popl. | | 10668 |
| Dotácia | | 1251 |
| Ostatné výnosy | 1500 | 638 |
| Výnos z odp.závazku | | 96099 |
| Výnos lik.majektu | | |
| Finančné výnosy, z toho: | 28644 | 18939 |
| Kurzové zisky, z toho: | 3490 | 3474 |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 2784 | 3270 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 22651 | 15465 |
| Ostatné výnosové úroky | 22651 | 15465 |
| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | | |
| | | |

IV.1 e), Informácie o nákladoch
g) - i)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 6461702 | 9134541 |
| Náklady voči audítorovi / audítorskej spoločnosti, z toho: | 4000 | 1100 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 4000 | 1100 |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | |
| Osobné náklady, z toho: | 893300 | 925198 |
| Mzdy | 630569 | 659659 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | | |
| Náklady na soc. poistenie | 226060 | 227598 |
| Sociálne náklady | 36671 | 37941 |
| Sociálne zabezpečenie | | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | | |
| Finančné náklady, z toho: | 67399 | 70036 |
| Kurzové straty, z toho: | 5060 | 9932 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1206 | 5555 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 62339 | 55104 |
| Úroky | 40948 | 31626 |
| Popl. v banke | 21391 | 23478 |
| Cenné papiere | | |
| O. položky k fin. majektu | 0 | 5000 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho: | | |

IV.4 Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 760252 | 2112688 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | 9398007 | 12147583 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy zahr. do čistého obratu | | |
| Čistý obrat celkom | 10158259 | 14260271 |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach
V.1 a) Informácie o podmienenom majetku

| Druh podmieneného majetku | BO | PO |
|---|----|----|
| Práva zo servisných zmlúv | | |
| Práva z poisťných zmlúv | | |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| Práva z licenčných zmlúv | | |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | | |
| Práva z privatizácie | | |
| Práva zo súdnych sporov | | |
| Iné práva | | |

Z vyššie uvedených druhov Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

V.1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

V.2

Tabuľka č.1

| Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|------------------|
| | Hodnota celkom | Spriaznené osoby |
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Povinnosť uskutočniť investície | | |
| Povinnosť uskutočniť veľké opravy | | |

Spoločnosť nemá

Tabuľka č.2

| Druh podmieneného záväzku alebo ostatnej finančnej povinnosti, ktorá sa nevykazuje v účtovných výkazoch | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|--|------------------|
| | Hodnota celkom | Spriaznené osoby |
| Zákonná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu | | |
| Povinnosť uskutočniť investície | | |
| Povinnosť uskutočniť veľké opravy | | |

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch-

| Názov položky | BO | PO |
|---------------------------------------|----|----|
| Prenajatý majetok | | |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Záväzky z opcí derivátov | | |
| Pohľadávky | | |
| Pohľadávky z finančného prenájomu | | |
| Záväzky z finančného prenájomu | | |
| Iné položky | | |

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky | Dôvod | Hodnota | |
|---|-------|---------|----|
| | | BO | PO |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny fin.maj. ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien | | | |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období | | | |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky | | | |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti | | | |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku | | | |
| Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne) | | | |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov | | | |
| Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy | | | |
| Mimoriadne udalosti (napr. živelné pohromy) | | | |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť | | | |

Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: Nie sú známe žiadne významné udalosti po 31.12.2024 až do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by významne ovplyvnili súvahu a spôsobili by, že súvaha k 31.12.2024 už nezodpovedá skutočnosti v deň jej zostavenie. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky v susedenej krajine pokračuje pokračuje vojenský konflikt Z tohto dôvodu je ťažké odhadnúť, aké riziká a problémy z tejto situácie nastanú.

Čl. VII Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
VII.1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb
 /výstup/

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------|-----------------|------------------------------|--------|
| | | BO | PO |
| Oravingstavebniny | Služby | 10452 | 9710 |
| Oravingstavebniny | Materiál | 749 | 661 |
| Oravingstavebniny | poplatok | 515 | 0 |
| Laštík Jozef | Služby | 722 | 861 |
| Laštík Jozef | Úrok | 3299 | 1502 |
| Žofajová Janka | Služby | 722 | 0 |
| Ratica Juraj | Služby | 722 | 861 |
| Ratica Juraj | Úrok | 3299 | 1502 |
| Port Club. s.r.o. | služba | 650 | 550 |
| Aqua Therm Invest | Pôžička | 100000 | 0 |
| Aqua Therm Invest | Úrok | 2992 | 0 |
| Aqua Therm Invest | služby | 0 | 2725 |
| Oravia spol s.r.o. | služby | 29013 | 28294 |
| Oraving Real, s.r.o. | materiál | 1388 | 0 |
| Oraving Real, s.r.o. | služby | 650 | 650 |
| City Hotels | úrok | 5253 | 3743 |
| City Hotels | služba | 0 | 1340 |
| City Hotels | pôžička | 0 | 100000 |
| Vudo | služba | 650 | 650 |
| Sliačska, s.r.o. | pôžička | 9550 | 10300 |
| Sliačska, s.r.o. | služby | 1003 | 27809 |
| Sliačska, s.r.o. | úrok | 620 | 40 |

Bežné účtovné obdobie 2024 -výstup

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------|-----------------|------------------------------|--------|
| | | PO | BO |
| Oravingstavebniny | Služby | 10967 | 7362 |
| Oravingstavebniny | Materiál | 749 | 208 |
| Laštík Jozef | Služby | 722 | 851 |
| Laštík Jozef | Úrok | 3299 | 3437 |
| Laštík Jozef | Nehn. | 0 | 155000 |
| Žofajová Janka | Služby | 722 | 468 |
| Ratica Juraj | Služby | 722 | 851 |
| Ratica Juraj | Úrok | 3299 | 3504 |
| Ratica Juraj | Nehn. | 0 | 155000 |
| Port Club. s.r.o. | Služba | 650 | 375 |
| Aqua Therm Invest | Úrok | 2992 | 6016 |
| Aqua Therm Invest | služby | 0 | 1902 |
| Aqua Therm Invest | pôžička | 100000 | 0 |
| Oravia spol s.r.o. | služby | 29013 | 20668 |
| Oraving Real, s.r.o. | služby | 650 | 668 |
| Oraving Rela, s.r.o. | materiál | 1388 | 1299 |
| City Hotels | úrok | 5253 | 8406 |
| City Hotels | služba | 0 | 537 |
| Vudo | služba | 650 | 650 |
| Sliačska, s.r.o. | pôžička | 9550 | 22450 |
| Sliačska, s.r.o. | služby | 1003 | 511 |
| Sliačska, s.r.o. | úrok | 620 | 1285 |

VII.1 b) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /vstup/

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2023

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------|-----------------|------------------------------|--------|
| | | BO | PO |
| Oravingstavebniny | Materiál | 795515 | 851542 |
| Oravingstavebniny | služba | 1059 | 30 |
| Horis | Služby | 54179 | 40800 |
| Horis | Pôžička | 0 | 60000 |
| Horis | Úrok | 2253 | 1716 |
| City hotel | Služby | 99914 | 48626 |
| OFZ | Úrok | 9756 | 1789 |
| OFZ | Pôžička | 100000 | 200000 |
| Žofaiová Janka | Služba | 1350 | 0 |
| Oraving Real. s.r.o. | služba | 22560 | 22560 |
| Oraving Real. s.r.o. | Pôžička | 42000 | 50200 |
| Oraving Real. s.r.o. | Úrok | 208 | 627 |
| Redal , s.r.o. | Materiál | 0 | 2702 |
| Redal sr.o. | Služby | 4200 | 0 |
| Port Club | Služby | 2820 | 2820 |
| Port Club | Úrok | 2723 | 1492 |
| Oravia | Pôžička | 39200 | 38100 |
| Port Club | Pôžička | 51400 | 194500 |
| Oravia spol. s.r.o. | Úrok | 2146 | 845 |
| Oravia spol. s.r.o. | Materiál | | 1621 |
| Oravia spol.s.r.o. | Služby | 73436 | 89858 |
| Lašťík | Služba | 3240 | 3240 |
| Vudo | služba | 11880 | 11880 |
| Vudo | pôžička | | 6300 |
| Vudo | úrok | 257 | 250 |
| Žofaj | Služba | 1890 | 3240 |
| Ratica | Služba | 3240 | 3240 |
| Scansis | Materiál | 4597 | 0 |

Bežné účtovné obdobie 2024 /vstup/

| Spriaznená osoba | Druh transakcie | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------|-----------------|------------------------------|--------|
| | | BO | PO |
| Oravingstavebniny | Materiál | 444966 | 795515 |
| Oravingstavebniny | služba | 355 | 1059 |
| Oravingstavebniny | Úrok | 9019 | 0 |
| Horis | Služby | 62046 | 54179 |
| Horis | Úrok | 3610 | 2253 |
| City hotel | Služby | 47744 | 99914 |
| Empe trade , s.r.o. | Služby | 8731 | 0 |
| OFZ | Úrok | 18000 | 9756 |
| OFZ | Pôžička | 0 | 100000 |
| Aerimar , s.r.o. | Služby | 11300 | 0 |
| Oraving Real. s.r.o. | služba | 23280 | 22560 |
| Oraving Real. s.r.o. | Pôžička | 0 | 42000 |
| Oraving Real. s.r.o. | Úrok | 613 | 208 |
| Redal , s.r.o. | Služby | 5999 | 4200 |
| Port Club | Služby | 2820 | 2820 |
| Port Club | Úrok | 3835 | 2723 |
| Oravia | Pôžička | 0 | 39200 |
| Port Club | Pôžička | 0 | 51400 |
| Oravia spol. s.r.o. | Úrok | 2519 | 2146 |
| Oravia spol.s.r.o. | Služby | 43200 | 73436 |
| Protonika, s.r.o. | Služby | 165469 | 0 |
| Laštík | Služba | 0 | 3240 |
| Vudo | služba | 11880 | 11880 |
| Vudo | Úrok | 302 | 257 |
| Žofajová | Služba | 0 | 1350 |
| Ratica | Služba | 0 | 3240 |
| C4 Home , s.r.o. | Služba | 30000 | 0 |

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami /výstup 2023/

| Druh transakcie | Suma transakcie | Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | Zabezpečenie zostatku | OP k pochybným pohľadávkam |
|-----------------|-----------------|---|-----------------------|----------------------------|
| služby | 44585 | 25143 | | |
| úrok | 15465 | 15464 | | |
| materiál | 2138 | 0 | | |
| Poplatky | 515 | 0 | | |
| Pôžičky | 0 | 459600 | | |
| | | | | |
| | | | | |

VII.1 c) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami /výstup 2024/

| Druh transakcie | Suma transakcie | Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | Zabezpečenie zostatku | OP k pochybným pohľadávkam |
|---------------------|-----------------|---|-----------------------|----------------------------|
| služby | 34843 | 8148 | | |
| úrok | 22651 | 15709 | | |
| Material, nehn. | 311507 | 0 | | |
| Pôžička | 22150 | 22150 | | |
| Ks pôžičiek min.ro. | | 241248 | | |
| | | | | |

VII.1 d) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č.1 r 2023 spolu obchody

| Zoznam a charakteristika | Suma transakcie za bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|--|--|------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|-------------------|--------------------------|
| | Subjekt s rozhodujúcim vplyvom | Subjekt s podstatným vplyvom | Dcérska účtovná jednotka | Spoločný podnik | Pridružená účtovná jednotka | Kľúčový manažment | Ostatné spriaznené osoby |
| Popis transakcie | | | | | | | |
| Zostatok ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | | | | | | | |
| Zabezpečenie | | | | | | | |
| OP k pohľadávkam a odúčtovanie pohľadávok do nákladov | | | | | | | |
| Úrok z pôžičky | | | | | | | 5253 |
| Služby | | | | | | | |
| materiál | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Tabuľka č. 2 rok 2024 , solu obchody

| Druh transakcie | Suma transakcie | Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | Zabezpečenie zostatku | OP k pochybným pohľadávkam |
|----------------------|-----------------|--|-----------------------|----------------------------|
| služby | 34843 | 8148 | | |
| úrok | 22651 | 15709 | | 8408 |
| Materiál,nehn | 311507 | 0 | | |
| pôžička | 22150 | 22150 | | |
| Ks pôžičiek min.obd. | | 241248 | | |
| | | | | |
| | | | | |

VII.2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov r2022-2023 | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov r 2024 | | |
|---|--|-----------|-------|---|-----------|-------|
| | štatutárneho | dozorného | iného | štatutárneho | dozorného | iného |
| | Časť 1 - BO | | | Časť 1 - BO | | |
| | Časť 2 - PO | | | Časť 2 - PO | | |
| Odmeny | | | | | | |
| Záruky | | | | | | |
| Iné zabezpečenie | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | 175702 | | | 0 | | |
| | 175702 | | | 0 | | |
| Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | 0 | | | 175702 | | |
| | 119985 | | | 175702 | | |
| Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Použitie finančné prostriedky | | | | | | |
| Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať | | | | | | |

Čl. VIII Ostatné informácie

VIII.1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

VIII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť a), b) je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

VIII. 2 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť c)–g) je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €

VIII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania

Tabuľka č.1

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2022 | | | | |
|--|---|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie v OR SR | 6690 | | | | 6690 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 667 | | | | 667 |
| Ostatné kapitálové fondy | 45337 | | | | 45337 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp. | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých r. | 1311397 | 134869 | 90600 | | 1355666 |
| Neuhradená strata minulých r. | | | | | |
| VH bežného účtovného obdobia | 134869 | 89798 | | 134869 | 89798 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č.3

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie 2023 | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie v OR SR | 6690 | | | | 6690 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 667 | | | | 667 |
| Ostatné kapitálové fondy | 45337 | | | | 45337 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp. | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých r. | 1355666 | 89798 | 572479 | 0 | 872985 |
| Neuhradená strata minulých r. | | | | | |
| VH bežného účtovného obdobia | 89798 | 104095 | 0 | 89798 | 104095 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č.3

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie 2024 | | | | |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie v OR SR | 6690 | | | | 6690 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané VI | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Zákonné rezervné fondy | 667 | | | | 667 |
| Ostatné kapitálové fondy | 45337 | | | | 45337 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hosp. | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých r. | 872985 | 104095 | 401257 | 0 | 575823 |
| Neuhradená strata minulých r. | | | | | |
| VH bežného účtovného obdobia | 104095 | 71883 | 0 | 104095 | 71883 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky VI | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

Čl. X Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Časť T. prílohy č. 3 Prehľad peňažných tokov - nepriama metóda

| | | 2023 | 2024 |
|-----------|---|---------------|---------------|
| | Oraving, s.r.o. Cash flow | | |
| HV | Hospodársky výsledok za účtovné obdobie | 104095 | 71883 |
| O | Odpisy investičného majetku | 121953 | 88446 |
| A | Zmeny stavu pracovného kapitálu | 450974 | -82373 |
| <i>A1</i> | <i>Zmena stavu zásob</i> | -35264 | 32816 |
| 1 | Materiál | -35297 | 38509 |
| 2 | Nedokončená výroba a polotovary | 0 | -6367 |
| 3 | Výrobky | 0 | |
| 4 | Zvieratá | | |
| 5 | Tovar | | |
| 6 | Poskytnuté preddavky na zásoby | 33 | 674 |
| <i>A2</i> | <i>Zmena stavu pohľadávok</i> | 643433 | 171215 |
| 1 | Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | |
| 2 | Pohľadávky z obchodného styku | 704924 | 20278 |
| 3 | Iné pohľadávky | | |
| 4 | Sociálne zabezpečenie | | |
| 5 | Štát. daňové pohľadávky a dotácie | 34888 | -21010 |
| 6 | Štát. odložená daňová pohľadávka | | |
| 7 | Pohľadávky voči podnikom s RV | | |
| 8 | Pohľadávky voči podnikom s PV | | |
| 9 | Iné pohľadávky | -96379 | 171947 |
| 10 | Krátkodobý finančný majetok | | |

| | | | |
|------|---|---------|---------|
| | | | |
| A3 | Zmena stavu záväzkov | -157195 | -286404 |
| 1 | Rezerva za kurzové straty | | |
| 2 | Ostatné rezervy | 25000 | -47542 |
| 3 | Záväzky z obchodného styku | -240580 | 56478 |
| 4 | Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 466855 | -188985 |
| 5 | Záväzky voči zamestnancom | 6276 | -263 |
| 6 | Záväzky zo sociálneho zabezpečenia | 3729 | 414 |
| 7 | Štát - daňové záväzky | 805 | -6960 |
| 8 | Štát - odložený daňový záväzok | | |
| 9 | Záväzky voči podnikom s RV | | |
| 10 | Záväzky voči podnikom s PV | | |
| 11 | Iné záväzky | -124182 | -10292 |
| 12 | Bežné bankové úvery | -297098 | -94654 |
| 13 | Krátkodobé finančné výpomoci | 2000 | 5400 |
| A4 | Časové rozlíšenie nákladov, príjmov, | 49123 | 104692 |
| 1 | Náklady budúcich období | 37937 | -3385 |
| 2 | Príjmy budúcich období | 11186 | 108077 |
| 3 | Kurzové rozdiely aktívne | | |
| 4 | Dohadné účty aktívne | | |
| A5 | Časové rozlíšenie výdavkov, výnosov | 742 | -1226 |
| 1 | Výdavky budúcich období | | |
| 2 | Výnosy budúcich období | | -1226 |
| 3 | Kurzové rozdiely pasívne | 742 | |
| 4 | Dohadné účty pasívne | | |
| A*** | Peňažný tok zo základných podnikateľských činností | 726887 | 181422 |
| | | | |
| B1 | Zmena stavu investičného majetku | 88331 | 549396 |

| | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|
| 1 | Zriaďovacie výdavky | | |
| 2 | Nehmotné výsledky výskumnej činnosti | | |
| 3 | Software | | |
| 4 | Oceniteľné práva | 3500 | 29167 |
| 5 | Iný nehmotný majetok | | |
| 6 | Nedokončené nehmotné investície | | |
| 7 | Poskytnuté preddavky za NIM | | |
| 8 | Pozemky | | 26953 |
| 9 | Budovy haly a stavby | 1012 | -713 |
| 10 | Stroje, prístroje, zariadenia, dopravné pr., inventár | 82240 | 83080 |
| 11 | Pestovateľské celky trvalých porast | | |
| 12 | Základné stádo a ťažné zvieratá | | |
| 13 | Iný hmotný investičný majetok | | |
| 14 | Nedokončené hmotné investície | 1579 | 415890 |
| 15 | Poskytnuté preddavky na HIM | | |
| 16 | Opravná položka k nadobudnutému majetku | | |
| 17 | Podielové CP a vklady v podnikoch s RV | | |
| 18 | Podielové CP a vklady v podnikoch s PV | | |
| 19 | Ostatné investičné cenné papiere a vklady | | |
| 20 | Pôžičky podnikom v skupine | | |
| 21 | Iné finančné investície | | -4981 |
| O | Odpisy investičného majetku | -121953 | -88446 |
| B*** | Peňažný tok z investičných činností | -33622 | 460950 |
| <i>DI</i> | <i>Zmena stavu kapitálu</i> | <i>-572479</i> | <i>-401257</i> |
| 1 | Základné imanie | | |
| 2 | Vlastné akcie | | |
| 3 | Emisné ážio | | |
| 4 | Ostatné kapitálové fondy | | |
| 5 | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | | |

| | | | |
|-------------|--|--------------|---------------|
| 6 | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastnín | | |
| 7 | Zákonný rezervný fond | | |
| 8 | Nedeliteľný fond | | |
| 9 | Štatutárne a ostatné fondy | | |
| 10 | Nerozdelený zisk minulých rokov | -482681 | -297162 |
| 11 | Neuhradená strata minulých rokov | | |
| 12 | Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia | -89798 | -104095 |
| <i>D2</i> | <i>Zmena stavu úverov a výpomocí</i> | -122664 | 76008 |
| 1 | Rezervy zákonné | -10850 | -96 |
| 2 | Závazky dlhodobé | -111828 | 75982 |
| 3 | Závazky voči podn. s podst. vplyvom | | |
| 4 | Dlhodobé prijaté preddavky | | |
| 5 | Emitované dlhopisy | | |
| 6 | Dlhodobé zmenky na úhradu | | |
| 7 | Ostatné dlhodobé záväzky | 14 | 122 |
| 8 | Dlhodobé bankové úvery | | |
| D*** | Peňažný tok z finančných činností | -695143 | -325249 |
| I. | Peňažný tok zo základných podnikateľských činností | 726887 | 181422 |
| II. | Peňažný tok z investičných činností | -33622 | 460950 |
| III. | Peňažný tok z finančných činností | -695143 | -325249 |
| F. | Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -1878 | 317123 |
| G. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 30081 | 28203 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia | 28203 | 345326 |