

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

EUROHOTEL, a. s.
Vajnorská 98/C
831 04 Bratislava

Spoločnosť EUROHOTEL a. s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako súkromná akciová spoločnosť zakladateľskou listinou zo dňa 13.08.2008 vo forme notárskej zápisnice č. N 846/2008, Nz 34333/2008, NCRIs 33997/2008 v zmysle ust. § 154 a nasl. Zák. č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Na základe rozhodnutia akcionára spísaného vo forme notárskej zápisnice č. N 580/2008, Nz 46741/2008 došlo dňa 03.11.2008, k zlúčeniu so spoločnosťou HOTEL GATE ONE, s.r.o, ktorá bola zrušená bez likvidácie. Spoločnosť EUROHOTEL a.s. sa na základe zmluvy o zlúčení stáva dňa 3.11.2008 právnym nástupcom spoločnosti HOTEL GATE ONE, s.r.o. a preberá všetky jej práva a povinnosti.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu, maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2024.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka 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 konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti FPD Hotels & Hospitality a.s., so sídlom Palisády 29/A, 811 06 Bratislava. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	46	44
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, z toho:	47	45
počet vedúcich zamestnancov	8	9

A. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zázvierky

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

Manažment spoločnosti vyhodnotil vplyv vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou ako aj rast cien energií na jej ďalšie fungovanie a nepredpokladá, že tieto vplyvy budú mať za dôsledok ukončenie činnosti spoločnosti. Nadálej sa snaží situáciu vyhodnocovať a prijímať, také opatrenia, aby spoločnosť dokázala nepretržite fungovať nasledujúcich 12 mesiacov.

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

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. 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, poisťenie a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 (DDHM), ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR, a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje postupne počas predpokladanej doby používania. Ako DDHM sa odpisuje majetok v obstarávacej cene nad 100 EUR. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis, koeficient
Budovy	40	rovnomerné,	1/40
stroje, prístroje a zariadenia	8	rovnomerné,	1/8
Počítačové zostavy	3	rovnomerné,	1/3
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne,	1/4
Nábytok	8	rovnomerné,	1/8
DDHM– kuchynský, ost. Nábytok, stroje prístroje	8	rovnomerné,	1/8
DDHM– kancel. Technika, PC, TV	3	rovnomerné,	1/3
DDHM– stoličky, ostatné	4	rovnomerné,	1/4
DDHM– wellness fitness	8	rovnomerné,	1/8
DDHM– réžia kongres	8	rovnomerné,	1/8
Softvér	5	rovnomerné,	1/5
Ostatný NM	3	rovnomerné,	1/3

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

9. Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa závázky v účtovníctve a v účtovej zvierke v tomto zistenom ocenení.

10. 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 zvierka.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

záväzkov. Rozpustenie nepotrebnéj rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

11. Odložené dane

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

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

12. 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.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

14. 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 vyказuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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.

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 prenájmu vyказuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

16. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený nasledovne (poistná zmluva č.: 8004005889):

Súbor vlastných budov	27 957 870
Súbor vlastných výrobných a prevádzkových zariadení	1 070 600
Súbor vlastných zásob	62 000
Odpratávacie náklady v súv. S post zmlubou	300 000
Vlastné peniaze a cennosti	30 000
	29 420 470

Na nehnuteľnosti v majetku spoločnosti sú evidované práva v prospech predávajúceho a všetkých jeho právnych nástupcov a to vybudovanie prípojky, užívania verejného vodovodu, kanalizácie a plynovej prípojky ktoré sú vo vlastníctve tretej osoby a právo prejazdu, príjazdu, vstupu a odkrytia za účelom opráv, revízií. Ďalej právo vybudovania prístupovej komunikácie a právo prejazdu v prospech tretej osoby. Ďalej právo z vecného bremena k pozemkom spočívajúce v práve prechodu, prejazdu, príjazdu na/cez pozemky, právo umiestniť, užívať prípojky, vodovod, kanalizáciu, plynovú prípojku a právo vstupu na pozemky za účelom ich opráv, revízií a údržby, v rozsahu vyznačenom v geometrickom pláne. Napokon, vecné bremeno právo uloženia a prevádzkovania plynovodu, trpení ochranného a bezpečnostného pásma plynovodu a práve vstupu na pozemky v prospech SPP distribúcia, a.s., IČO: 35910739.

Predmetom záložného práva sú všetky nehnuteľnosti – pozemky aj stavba hotela. Záložné právo je zriadené v prospech záložného veriteľa Prima banka Slovensko, a. s. na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 99/050C/22 z 30.05.2022 za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávok záložného veriteľa voči FPD Hotels & Hospitality a. s. na splatenie úveru.

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 6 a 7.

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke na stranách 6 a 7.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

EUROHOTEL, a. s.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2023											
Název	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)			Opravy/Opravné položky			Zostatková cena				
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023	31.12.2023
	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
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenenie práva	5 943	0	0	0	5 943	2 332	1 605	0	0	3 937	3 611
Goodwill	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
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 943	0	0	0	5 943	2 332	1 605	0	0	3 937	3 611
Pozemky	1 215 652	0	0	0	1 215 652	0	0	0	0	0	1 215 652
Stavby	27 893 938	6 395	0	0	27 900 333	9 111 258	697 950	0	0	9 809 208	18 782 680
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 560 695	150 625	0	0	1 711 320	1 420 903	51 998	0	0	1 472 901	139 792
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a rázné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 235	0	0	0	1 235	0	0	0	0	0	1 235
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	42 437	167 687	161 375	0	48 749	0	0	0	0	0	42 437
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 713 957	324 707	161 375	0	30 877 289	10 532 161	749 948	0	0	11 282 109	20 181 796
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 682 942	93 050	0	0	2 775 992	0	0	0	0	0	2 682 942
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 682 942	93 050	0	0	2 775 992	0	0	0	0	0	2 682 942
Neobežný majetok spolu	33 402 842	417 757	161 375	0	33 659 224	10 534 493	751 553	0	0	11 286 046	22 868 349

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ

2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ

2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2024	Prírastky Úbytky	1.1.2024	Prírastky Úbytky	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	5 943	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 943	0	0	0	0	401
Pozemky	1 215 652	0	0	0	0	1 215 652
Stavby	27 900 333	0	0	0	0	18 091 125
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 711 320	14 244	35 441	0	10 507 258	17 393 075
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	238 419
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	206 357
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 235	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	48 749	106 829	79 342	0	0	1 235
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	48 749
Dlhodobý hmotný majetok spolu	30 877 289	121 073	114 783	0	11 991 024	19 595 180
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatná realizovateľná cenná papieria a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	2 775 992	93 050	0	0	0	2 775 992
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 775 992	93 050	0	0	0	2 775 992
Neobežný majetok spolu	33 659 224	214 123	114 783	0	11 996 566	22 373 178

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	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	22 891	4 270	364	7 344	19 453
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	22 891	4 270	364	7 344	19 453

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	113 899	144 833
Pohľadávky po lehote splatnosti	61 229	63 165
Spolu	175 128	207 998

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Ostatné	986	3 579
Poistenie	5 768	4 580
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6 754	8 159
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
ostatné	10 130	19 330
bonusy	21 338	26 391
dotácia	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	31 468	45 721

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 20 434 836 EUR (k 31. decembru 2023: 20 434 836 EUR).
Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2024 nezvýšilo.

Opis základného imania: Akcie

Počet: 29623

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 332 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií na meno je obmedzená v zmysle časti II, článku 3 bodu 4 a 5 stanov spoločnosti. Prevod a prechod akcií sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v § 156 Obchodného zákonníka. Akcie je možné prevádzať len so súhlasom valného zhromaždenia.

Počet: 1060

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií na meno je obmedzená v zmysle časti II, článku 3 bodu 4 a 5 stanov spoločnosti. Prevod a prechod akcií sa uskutočňuje spôsobom uvedeným v § 156 Obchodného zákonníka. Akcie je možné prevádzať len so súhlasom valného zhromaždenia.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 143 414 € bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

EUR

Tvorba zákonného rezervného fondu	
Tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
Tvorba nerozdeleného zisku minulých rokov	143 414
Rozdelenie spoločníkom	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	
Iné	
Spolu	143 414

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 strata vo výške 665 836 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

8. 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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	74 713	0	64 635	10 078	150 115
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	54 585	52 897	54 585	0	52 897
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	54 585	52 897	54 585	0	52 897
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezervy na nevyfaktúrované dodávky	9 803	82 561	0	9 803	82 561
Overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania	10 050	6 150	10 050	0	6 150
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	275	8 507	0	275	8 507
Rezerva na NH WORLD	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	20 128	97 218	10 050	10 078	97 218
Nevyfaktúrované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	20 128	97 218	10 050	10 078	97 218

Rezerva na overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania vo výške 6 150 EUR bola v účtovnej zázvierke k 31. decembru 2024 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

9. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	423 702	1 309 964
Závazky v lehote splatnosti	<u>1 172 490</u>	<u>527 785</u>
	<u>1 596 192</u>	<u>1 837 749</u>

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	544 661	544 661	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	757 518	0	757 518	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	70 217	70 217	0	0
Závazky zo soc. a zdrav. poistenia	86 227	86 227	0	0
Daňové záväzky a dotácie	54 749	54 749	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	82 820	82 820	0	0
	<u>1 596 192</u>	<u>838 674</u>	<u>757 518</u>	<u>0</u>

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	429 577	429 577	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 174 719	1 174 719	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	64 129	64 129	0	0
Záväzky zo soc. a zdrav. poistenia	107 949	107 949	0	0
Daňové záväzky a dotácie	27 720	27 720	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	33 655	4 289	29 366	0
	1 837 749	1 808 383	29 366	0

Spoločnosť k 31.12.2024 má záväzky z operatívneho leasingu na tri motorové vozidlá. Spoločnosť má leasing na výpočtovú techniku – 126 ks holetové Smart LED TV PHILIPS vo výške 69 587,05 EUR so splatnosťou 20.11.2028, ktorý bol predmetom financovania, leasing bol ukončený a záväzky vysporiadané.

10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-511 648	-378 487
– zdaniteľné	3 531 628	2 314 741
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	634 196	406 613

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	406 613
Stav k 31. decembru 2024	634 196
Zmena	-227 583
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-227 583
– zaúčtované do vlastného imania	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Stav k 1. januáru	2 759	5 202
Tvorba na ťarchu nákladov	5 323	4 801
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	7 302	7 244
Stav k 31. decembru	<u>780</u>	<u>2 759</u>

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. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí 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
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička FPD HH	EUR	4	3m od vyžiadania	0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička FPD HH	EUR	4	2025	757 518	757 518	1 174 719
				757 518	757 518	1 174 719
Spolu				<u>757 518</u>	<u>757 518</u>	<u>1 174 719</u>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	1 174 719
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	755 922	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	755 922	1 174 719

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Poplatky banke	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	0	0

C. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu Smart LED TV Philips . Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024		31.12.2023	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 295	3 588	23 166	584
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 150	5 242	1 973	7
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	61 445	8 830	25 139	591

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-434 413			97 084		
z toho teoretická daň 21 %		-91 227 0	21,00 %		20 388	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	464 767	97 601	-22,47 %	343 631	72 163	-16,61 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-181 466	-38 108	8,77 %	-226 473	-47 559	10,95 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	-190 501	-40 006	9,21 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>-151 112</u>	<u>-31 734</u>	<u>7,30 %</u>	<u>23 742</u>	<u>4 986</u>	<u>24,55 %</u>
Splatná daň (minimálna daň)		<u>3 840</u>	<u>7,30 %</u>		<u>4 986</u>	<u>24,55 %</u>
Odložená daň		<u>227 582</u>	<u>-52,39 %</u>		<u>-51 315</u>	<u>11,81 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>231 422</u>	<u>-45,08 %</u>		<u>-46 329</u>	<u>36,36 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných 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	319 730	194 413
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2023: 21 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

E 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 - ubytovanie	3 026 013	3 077 963
Služby - ostatné	1 698 559	1 772 401
	4 724 572	4 850 364
Tovar - refaktúracia	0	71 092
Spolu	4 724 572	4 921 456

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 1628 EUR (v roku 2023 zvýšenie 493 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 611 EUR (v roku 2023 zvýšenie 460 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	2024 EUR	2023 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky - med	142	753	293	-1 628	493
Spolu	142	753	293	-1 628	493
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 628	493

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2024 EUR	2023 EUR
Aktivácia vnútroorganizačných služieb - zamestnanecké obedy	60 848	60 364
Ostatná aktivácia	0	0
Spolu	60 848	60 364

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024	2023
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z HČ - inv. Prebytky	4 204	3 880
Poistné plnenia	1 388	9 220
Zmluvné pokuty a penále	80 297	25 074
Iné - dotácie	0	181 388
Odpísané záväzky	2 460	9 331
Tržby z predaja DHM	437	500
Zrušenie pohľadávky - program NH World	0	0
Ostatné	9 854	9 481
Spolu	98 640	238 874
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poistovne	0	0

5. Osobné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Mzdy	1 050 198	929 450
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	264 826	233 973
Zdravotné poistenie	110 294	90 230
Sociálne zabezpečenie	92 892	75 841
Spolu	1 518 210	1 329 493

6. Kurzové zisky

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové zisky	127	145
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	5
Spolu	127	150

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	94 050	93 050
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	94 050	93 050

	2024 EUR	2023 EUR
Marketingové, organizačné služby	333 351	287 390
Opravy a udržiavanie	172 632	150 590
Nájomné	44 423	39 645
Náklady na upratovanie a čistenie	749 527	714 777
Náklady na inzerciu, reklamu, IT služby	337 160	283 552
Provízie a poplatky	203 776	210 216
Právne a ekonomické poradenstvo	49 620	32 402
Outsource práca	25 933	27 670
Ostatné	40 211	4 252
Iné		
Spolu	1 956 633	1 750 495

8. Náklady na poskytnuté služby**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2024 EUR	2023 EUR
Členské	0	600
Manká a škody	10 933	0
Poistenie majetku	27 227	27 489
Pokuty a penále	679	473
Odpis pohľadávky	3 902	6 384
Iné	34 743	3 846
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	42 555	90
Spolu	120 039	38 883

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

10. Kurzové straty

	2024 EUR	2023 EUR
Kurzové straty	154	426
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	0	2
Spolu	154	428

11. Finančné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Nákladové úroky - bankový úver	0	0
Nákladové úroky - ostatné	33 448	50 474
Bankové poplatky - platobné karty	45 477	38 433
Bankové poplatky - ostatné	1 927	1 748
Manká škody na finančnom majetku	0	0
Spolu	80 852	90 655

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zázvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2024 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	3 900	3 900
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	3 900	3 900

13. 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:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2024 EUR	2023 EUR
Slovenská republika	Služby a tovar	4 724 572	4 850 364
Spolu	Služby a tovar	4 724 572	4 850 364
	Spolu	4 724 572	4 850 364

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť neviduje žiadne informácie o iných aktívach a pasívach.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osobné automobily od Leasingovej spoločnosti. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2028. Ročné náklady na nájomné sú približne 31 000 EUR.

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

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

Situácia ohľadom vojenského konfliktu na Ukrajine nemá významný vplyv na činnosť Spoločnosti. Manažment Spoločnosti naďalej monitoruje vzniknutú situáciu a aj napriek nepredvídateľnosti podnikne všetky potrebné kroky na udržanie činnosti prevádzky.

H INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť FPD EUROPE LIMITED

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024 EUR	2023 EUR
prijaté pôžičky		20 000
úroky z pôžičiek, v tom:	31 799	48 539
realizované úroky		
neralizované úroky	-	-
odplata za postúpenú pohľadávku	-	-
splatenie istiny	449 000	565 000
Spolu transakcie	480 799	633 539

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Záväzok z postúpenej pohľadávky	0	0
Záväzky z prijatej pôžičky	757 518	1 174 719
Záväzky spolu	757 518	1 174 719

Transakcie s ostatnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so ostatnými účtovnými jednotkami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

	2024 EUR	2023 EUR
Pohl'adávkva voči spoločnosti v skupine prevzatá od materskej spoločnosti	-	-
úroky z pôžičiek, v tom:	93 050	93 050
realizované úroky		
nerealizované úroky	93 050	93 050
Prijaté služby	4 458	2 367
	97 508	95 417

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

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Poskytnutá pôžička - istina	1 861 000	1 861 000
Výnosové úroky	1 008 042	914 992
Majetok spolu	2 869 042	2 775 992

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.

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

	2024 EUR	2023 EUR
Manažérske služby	0	0
	0	0
Spolu	0	0

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

Spoločnosť v roku 2024 nevyplácala členom orgánov žiadne plnenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

J 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	20 434 836	0	0	0	20 434 836
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
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	9 694 422	0	0	0	9 694 422
Zákonné rezervné fondy	47 065	0	0	0	47 065
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 167	0	0	0	24 167
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 708 768	0	0	143 414	-9 565 354
Nerozdelený zisk minulých rokov	423 588	0	0	0	423 588
Neuhradená strata minulých rokov	-10 132 356	0	0	143 414	-9 988 942
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 414	-665 836		-143 414	-665 836
Spolu	20 610 969	-665 836	0	0	19 945 133

V položke ostatné kapitálové fondy sú vykázané

- Nepeňažný vklad vo výške 9 435 422 EUR z roku 2008, ako rozdiel z precenenia stavby Hotel Gate One
- peňažný vklad akcionára vo výške 259 000 EUR z rozhodnutia valného zhromaždenia o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov z 16.12.2019, ktorý nezvyšoval základné imanie

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

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	20 434 836	0	0	0	20 434 836
Základné imanie	20 434 836	0	0	0	20 434 836
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 694 422	0	0	0	9 694 422
Zákonné rezervné fondy	47 065	0	0	0	47 065
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	24 167	0	0	0	24 167
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-9 540 138	0	0	-168 630	-9 708 768
Nerozdelený zisk minulých rokov	423 588	0	0	0	423 588
Neuhradená strata minulých rokov	-10 062 002	0	0	-168 630	-10 230 632
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-168 630	143 414		168 630	143 414
Spolu	20 467 555	143 414	0	0	20 610 969

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

K PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov**

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	94 968	406 239
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	795 974	638 135
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	762 031	751 553
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	75 402	5 716
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	3 438	(51 315)
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	15 678	(24 965)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	33 448	50 474
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(94 050)	(93 050)
A.1.10.	Kurzové rozdiely (+/-)	28	(278)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	-
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	113 228	320 014
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	36 645	109 411
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	74 645	222 879
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 938	(12 276)
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 004 170	1 364 388
A.3.	Prijaté úroky (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(31 799)	(7 076)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	972 373	1 357 312
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(149 052)	(167 687)
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	437	500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky (+)		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(148 615)	(167 187)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 3 6 0 7 4 6

DIČ 2 0 2 2 6 6 9 8 2 5

Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(749 000)
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(749 000)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(814 647)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na	
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie	
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(749 000)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	74 758
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	246 481
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	321 239
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	(28)
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	321 211

L INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

M INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre danú položku.

N PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	2	6	6	9	8	2	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ekvivalenty peňazných prostriedkov

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

Prehľad peňazných tokov – vid' strana 24 a 25.