

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť TERA HOTEL s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19.10.2006 a do obchodného registra bola zapísaná 24.11.2006 (Mestský súd Bratislava III, oddiel s.r.o., vložka 43245/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3 a v kempingoch triedy 3 a 4
- organizovanie kurzov, školení, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

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

	2025	2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	15
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 27.06.2025

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nezverejnila účt. závierku vo vestníku.

7. Schválenie audítora

Nie je podmienka na overenie účtovnej závierky audítorom.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TERA TRADE s.r.o.	6640	100	100	
Spolu	6 640	100	100	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v prílohe č. 1.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá žiadny majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zásobách.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2025	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	192 722		192 722
Pohľadávky z obchodného styku	154 491	0	154 491
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 630	0	5 630
Iné pohľadávky	32 601	0	32 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	192 722	0	192 722

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	196 105		196 105
Pohľadávky z obchodného styku	156 996	0	156 996
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	39 109	0	39 109
Krátkodobé pohľadávky spolu	196 105	0	196 105

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Pokladnica, ceniny	42 980	38 980
Bežné bankové účty	16 048	25 576
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	59 028	64 556

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o finančnom majetku.

8. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
poistné	0	0
úroky z pôžičky	0	0
ostatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	0	0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

	Stav k 31. 12. 2024 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Ostatné rezervy					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 046	17 026	21 046	0	17 026
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Rekultivácia pozemku	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku a životné a pracovné jubileá	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
audit a účtovná závierka	0	0	0	0	0
	21 046	17 026	21 046	0	17 026
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	21 046	17 026	21 046	0	17 026
Rezervy spolu	21 046	17 026	21 046	0	17 026

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
Závazky po lehote splatnosti	0	31 199
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 434 860	4 202 104
Krátkodobé záväzky spolu	4 434 860	4 233 303
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120 000	120 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	120 000	120 000

4. Odložená daň

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Stav k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	3 893	4 363
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 893	-4 357
Stav k 31. decembru	0	6

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver VUB	EUR	2,5	31.12.2030	407 882	489 242
Dlhodobé úvery spolu				407 882	489 242
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver VUB	EUR	2,5	31.12.2030	0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				407 882	489 242

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia na strane pasív.

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť		Služby a tovar		Spolu	
odbytu		2025	2024	2025	2024
a		f	f		
Slovenská republika		662 962	675 433	662 962	675 433
		0	0	0	0
Spolu		662 962	675 433	662 962	675 433

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť nemá.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025	2024
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	662 962	675 433
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	23 137	35 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 014	3 881
Čistý obrat spolu	687 113	714 314

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2025	2024
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	259 843	298 354
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
náklady - stavebná činnosť		
náklady - prevádzka spoločnosti	259 843	298 354
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	411 423	413 104
spotreba materiálu, energií	110 158	110 158
Mzdové a osobné náklady	301 265	302 946
Finančné náklady, z toho:	36 446	39 066
Nákladové úroky	26 071	28 171
Bankové poplatky	10 375	10 895
Iné-poistné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:		
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani.

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

	2025			2024		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-228 480		100,00 %	-257 114		100,00 %
teoretická daň		-47 981	21,00 %		-53 994	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	31 443	6 603	-2,89 %	36 183	7 598	-3,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 600	-1 386	0,61 %	-6 600	-1 386	0,61 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	-203 637	-42 764	18,72 %	-227 531	-47 782	18,28 %
Splatná daň z príjmov		-42 764	18,72 %		-47 782	18,28 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		-42 764	18,72 %		-47 782	18,28 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch
1. Najatý majetok
- Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch
2. Prenajatý majetok
- Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky
- Spoločnosť nemá nasledujúce podmienené záväzky.
2. Ostatné finančné povinnosti
- Nie sú.
3. Podmienený majetok
- Spoločnosť nevykazuje podmienený majetok.

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

Nie sú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami, s materskou účtovnou jednotkou a inými spriaznenými účtovnými jednotkami a osobami:

Spriaznená osoba	Sídlo alebo trvalé bydlisko
TERA INVEST s.r.o.	Horný Smokovec 35, Vysoké Tatry

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

Nestali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640	0	0	0	6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	266294	0	0	0	266294
Neuhradená strata minulých rokov	-983895	-260953	0	0	-1244848
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-260953	0	-28632	0	-232321
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-971 914	-260 953	-28 632	0	-1 204 235

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640	0	0	0	6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	266294	0	0	0	266294
Neuhradená strata minulých rokov	-858131	-125763	0	0	-983894
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-125763	-135190	0	0	-260953
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-710 960	-260 953	0	0	-971 913

TERA HOTEL s.r.o.												
Prehľad o pohybe majetku												
Názov	Obstarávací cena/Vlastné náklady					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zriaďovacie náklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	178 183	0	0	0	178 183	0	0	0	0	0	178 183	178 183
Stavby	4 235 360	0	0	0	4 235 360	873 534	105 884	0	0	979 418	3 361 826	3 255 942
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	118 433	11 060	0	0	129 493	92 050	12 414	0	0	104 464	26 383	25 029
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4 130	0	0	0	4 130	0	0	0	0	0	4 130	4 130
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	60 500	11 060	11 060	0	60 500	0	0	0	0	0	60 500	60 500
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	4 596 606	22 120	11 060	0	4 607 666	965 584	118 298	0	0	1 083 882	3 631 022	3 523 784
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	4 596 606	22 120	11 060	0	4 607 666	965 584	118 298	0	0	1 083 882	3 631 022	3 523 784