

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2022

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX-spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolenia prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	45	41
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31.decembra 2022.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 28.6.2022 a zverejnená v registri účtovných závierok 28.6.2022.

6. Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinnosť auditu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

Konateľ: Ing. Milka Michrinová – od 18.12.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Ján Michrina - konateľ	16 597	50	50	
Ing. Milka Michrinová - konateľ	16 597	50	50	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Zostavenie finančných výkazov vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavujú finančné výkazy ako aj na vykazovanú výšku nákladov a výnosov počas roka. Aj keď sú odhady založené na najlepších informáciách manažmentu o bežných udalostiach a aktivitách, skutočné výsledky sa môžu líšiť od týchto odhadov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s predchádzajúcim účtovným obdobím. V účtovnom období r.2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Software	2 roky	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Spoločnosť prehodnotila životnosť stavieb a zjednotila dobu ich odpisovania na 40 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Účtovné odpisy	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	40 rokov	rovnomerná	5 – 2,5
Prípojky a inž.stavby	20 rokov	rovnomerná	5
Stroje, prístr., zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3-25
Dopravné prostr.	2-4-6 rokov	rovnomerná	50 - 25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli podiely ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

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). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Spoločnosť v roku 2022 získala dotáciu v rámci projektu „Prvá pomoc“ na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č.103/2020 Z.z.o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19 v znení neskorších predpisov vo výške 27.803 EUR.

Spoločnosti bol v r.2022 poskytnutý príspevok na duálne vzdelávanie – Štátny inštitút odborného vzdelávania MŠSR vo výške 1.400 EUR a dotácia z Ministerstva hospodárstva SR na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny vo výške 29.737 EUR.

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

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.

Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562-Úroky.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie 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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2022							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.		9 543						9 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		9 543						9 543
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		8 026						8 026
Prírastky		1 517						1 517
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		9 543						9 543
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		1 517						1 517
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2021							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 543						9 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt. obdobia		9 543						9 543

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 992							4 992
Prírastky		3 034							3 034
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		8 026							8 026
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 551							4 551
Stav na konci účtovného obdobia		1 517							1 517

2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	7 049 651	1 818 778			620		0	9 731 927
Prírastky		10 182	179 050					80 991	270 223
Úbytky			105 303						105 303
Presuny									
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 059 833	1 892 525			620		80 991	9 896 847
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		2 706 090	1 429 934						4 136 024
Prírastky		202 106	166 162						368 268
Úbytky			105 303						105 303
Stav na konci účt.obd.		2 908 196	1 490 793						4 398 989
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 343 561	388 844			620	0	0	5 595 903
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 151 637	401 732			620	0	80 991	5 497 858

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	7 049 651	1 752 928			620		2 515	9 668 592
Prírastky			133 126						133 126
Úbytky			69 791						69 791
Presuny			+2 515					-2 515	0
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 049 651	1 818 778			620		0	9 731 927
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		2 441 902	1 340 710						3 782 612
Prírastky		264 188	159 015						423 203
Úbytky			69 791						69 791
Stav na konci účt.obd.		2 706 090	1 429 934						4 136 024
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 607 749	412 218			620		2 515	5 885 980
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 343 561	388 844			620		0	5 595 903

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	209 906
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobého investičného úveru platného 31.10.2023 a na LV 6669 (k.ú.Prešov). Reálna hodnota založenej nehnuteľnosti je podľa znaleckého posudku odhadovaná na 2,860tis.EUR. V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16. Na LV 6887 cez pozemok KNC 9802/3 a 5093/2 je zriadené vecné bremeno in personam-povinnosť strpieť umiestnenie elektrického vedenia a jeho príslušenstva. Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodovodných potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2022								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415		0			10 000		587 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny	+149 415	-139 415					-10 000		0
Stav na konci účtovného obdobia	587 212	0		0			0		587 212
Precenenie metódou vlastného imania									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-179 928	139 234							-40 694
Prírastky	745 770								745 770
Úbytky									
Presun	+139 234	-139 234							0
Stav na konci účtovného obdobia	705 076	0							705 076
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	257 869	278 649		0			10 000		546 518
Stav na k.účt.obd.	1 292 288	0		0			0		1 292 288

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2021								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415					0		577 212
Prírastky							10 000		10 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 797	139 415					10 000		587 212
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO	0								0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Účtovná hodnota									
Stav na z.účt.obd.	437 797	139 415					0		577 212
Stav na k.účt.obd.	437 797	139 415					10 000		587 212

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2022				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	272 443	+ 14 574	272 443
EGOTEX s.r.o.	100	100	1 019 845	+323 223	1 019 845
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	1 292 288

Podiely v dcérskych spoločnostiach boli k 31.12.2022 ocenené metódou vlastného imania. Dňa 23.12.2021 valné zhromaždenie spoločnosti EGOTEX s.r.o. schválilo prevod 60% obchodného podielu na nadobúdateľa OZEX s.r.o. Prešov. Zápisom prevodu obchodného podielu do obchodného registra dňa 12.1.2022 sa stáva spoločnosť OZEX 100%ným spoločníkom spoločnosti EGOTEX s.r.o. Prešov.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacía cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2022	K 31.12.2021	K 31.12.2022	K 31.12.2021	2022	2021
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	587 212	437 797	1 292 288	257 869	+705 077	-179 927
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	0	139 415	0	278 649	0	+139 234
Spolu	587 212	577 212	1 292 288	536 518	+705 077	-40 693

4. ZÁSoby

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, papierové obaly, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky. Tieto zásoby nie sú nelikvidné, ani zastaralé. Opravná položka k nim nie je potrebná.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

5. POHLADÁVKY

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie – r.2022				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	10 296	129		10 296	129
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	19 634				19 634
Pohľadávky spolu	29 930	129		10 296	19 763

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2022			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 210	6 336	29 546
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	41 623	0	41 623
Daňové pohľadávky a dotácie	14 566		14 566
Iné pohľadávky	1 049	19 634	20 683
Krátkodobé pohľadávky spolu	80 448	25 970	106 418

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2022 b	r.2021 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 462	29 642
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	83 956	88 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	106 418	118 162
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	r.2022	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	36 800
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	41 623
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z nájomného súčasných aj budúcich voči spoločnosti s podielovou účasťou sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úveru. (poznámka G 13).

6. FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, kupóny). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	r.2022	r.2021
Pokladnica, ceniny	26 945	18 996
Bežné bankové účty	321 788	205 268
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	348 733	224 264

Pohľadávkami z bankových účtov Spoločnosť ručí financujúcej banke na zabezpečenie strednodobého investičného úveru (poznámka G 13).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Opis položky časového rozlíšenia	r.2022	r.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	394	660
ostatné	394	660
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 910	9 963
poistné	9 664	7 791
ostatné (služby)	2 246	2 172
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 295	0
Služby-obratový bonus METRO	2 295	0

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, nespotrebované diaľničné mýto.

Poznámky úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

8. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku

Názov položky	2021
Účtovný zisk	68 174
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	68 174
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	68 174

O rozdelení účtovného zisku za r.2021 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 28.6.2022. Prehľad je v pozn.O.

9. REZERVY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie – r.2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 303	31 945	43 094	0	69 154
rezerva na dovolenky vrát.poistného	43 094	30 310	43 094		30 310
ost. rezervy-súdne spory	37 209	1 635	0	0	38 844

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 213	80 303	37 213	0	80 303
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	37 213	43 094	37 213		43 094
ost.rezervy – súdne spory	0	37 209	0	0	37 209

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Spoločnosť je v súdnom spore s Úradom geodézie, kartografie a katastra o sumu 32.705,45 EUR s príslušenstvom a o náhradu trov súdneho konania. V predmetnej veci už raz súd v roku 2018 rozhodol v prospech Spoločnosti, ale na základe dovolania žalovaného Najvyšší súd rozsudok Krajského súdu zrušil a vrátil vec na ďalšie konanie. V predmetnej veci Okresný súd Prešov vydal platobný rozkaz zo dňa 2.2.2021 na zaplatenie sumy 32.705,45 EUR s príslušenstvom, voči ktorému Spoločnosť podala odpor. Okresný súd Prešov 17.6.2022 potvrdil povinnosť zaplatiť túto sumu ÚGKaK. Na základe tohto konečného rozhodnutia Spoločnosť túto čiastku vo februári 2023 žalobcovi zaplatila. Vzhľadom na vývoj sporu bola vytvorená rezerva na požadovanú sumu vrátane príslušenstva.

10. ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2022	r.2021
Záväzky po lehote splatnosti	85 020	86 219
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 025 208	337 363
Krátkodobé záväzky spolu	1 110 228	423 582
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 028 986	1 191 547
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	1 500 000
Dlhodobé záväzky spolu	2 028 986	2 691 547

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Bližší rozpis **dlhodobých záväzkov** so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2022	r.2021
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane	2 026 997	1 190 000
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	1 500 000
Záväzky zo sociálneho fondu	1 989	1 547
Finančný leasing	0	0
Dlhodobé záväzky	2 028 986	2 691 547

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o **finančnom prenájme** nákladného automobilu MercedesBenz Actros 19.2.2018, ktorá bola riadne ukončená 19.2.2022. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2022			r.2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0		1 629	0	
Finančný náklad	0	0		30	0	
Spolu	0	0		1 659	0	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHLÁDÁVKA

Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku / pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

12. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2022	r.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 547	740
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 054	1 491
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 054	1 491
Čerpanie sociálneho fondu	3 612	684
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 989	1 547

13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2022	Suma istiny v príslušnej mene za r.2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	4,621	31.10.2023	0	36 800
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	4,621	31.10.2023	36 800	40 800

Spoločnosť má uzatvorenú platnú zmluvu o kontokorentnom úvere s limitom čerpania 200.000 EUR, ktorý k 31.12.2022 nebol čerpaný. Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5), záložným právom ku všetkým bankovým účtom vedených bankou a firemnou blankozmenkou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Štruktúra **prijatých pôžičiek** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za r.2022 e	Suma istiny v príslušnej mene za r.2021 f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2025	46 997	46 997
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2024-2028	1 980 000	2 643 003
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2023	663 003	0
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2017-2017	45 000	45 000
Ing. Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2022	r.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	43	305
platby kreditnou kartou	43	305
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 600	6 000
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	3 600	6 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 888	5 773
Poskytovanie stravy-vlastné stravovacie zariadenie	3 488	3 373
Odplata za nájom plochy-reklamné predmety	2 400	2 400

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

15. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ tovaru A		Typ tovaru B		Typ služieb C	
	r.2022 b	r.2021 c	r.2022 d	r.2021 e	r.2022 f	r.2021 g
SR	4 897	21 313	262 330	174 781	2 400	36 716
Spolu	4 897	21 313	262 330	174 781	2 400	36 716

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: A-komisionálny predaj, suveníry, kozmetika, ojazdené auto, shop

Typy tovarov: B-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: C-sprostredkovanie, prenájom, podpora predaja, reklama

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu a	Typ služieb D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2022 b	r.2021 c	r.2022 d	r.2021 e	r.2022 f	r.2021 g
SR	682 210	509 273	257 816	222 435	555 838	356 643
Spolu	682 210	509 273	257 816	222 435	555 838	356 643

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: D-nájom, služby súvisiace s nájomom, ostatné služby

Typy služieb: E-vstupné kúpalisko, ostatné služby

Typy služieb: F-jedlo, nápoje

Oblasť odbytu a	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2022 b	r.2021 c	r.2022 d	r.2021 e	r.2022 f	r.2021 g
SR	0	0	2 463	446	344 155	233 103
Taliansko	123 000	82 800	0	0	0	0
Spolu	123 000	82 800	2 463	446	344 155	233 103

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-prepravné služby

Typy služieb: H-tenis, vstupné

Typy služieb: I – ubytovanie, pranie, telefón, ostatné služby

Oblasť odbytu a	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2022 b	r.2021 c	r.2022 d	r.2021 e	r.2022 f	r.2021 g
SR	33 763	10 795	0	173 250	46 944	0
Spolu	33 763	10 795	0	173 250	46 944	0

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: J-wellness, masáže

K-šitie

L-služby informačného systému, upratovacie a čistiace služby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

16. AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

Názov položky	r.2022	r.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 078	7 549
Aktivácia služieb – stravné Restaurant – zamestnanci	23 078	6 690
Aktivácia drobného hmotného majetku	0	859
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 379	326 823
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	63 333	27 500
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hospodárska mobilizácia	4 015	1 720
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	2 185	6 861
Ostatné výnosy – odpis premlčaných záväzkov	599	45 122
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	4 063	5 935
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	734	63
Ostatné výnosy – príspevok na duálne vzdelávanie	1 400	2 000
Ostatné výnosy – príspevok ÚPSVaR „Prvá pomoc“	27 803	192 581
Ostatné výnosy – príspevok Min.dopravy a výst.SR-cestovný ruch	0	44 873
Ostatné výnosy – dotácia MH SR-pokrytie nákladov na energie	29 737	0
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	3 510	168
Finančné výnosy, z toho:	12	20
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12	20
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	0	0
Úroky	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

V položke aktivácia sú aktivované náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení.

17. 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:

Názov položky	r.2022	r.2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 048 589	1 625 461
Tržby za tovar	267 227	196 094
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	0	0
Čistý obrat celkom	2 315 816	1 821 555

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

18. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

Názov položky	r.2022	r.2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	234 087	342 491
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	229 587	338 491
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	22 983	81 387
Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€	86 650	4 811
Cestovné	25 627	9 012
Reprezentačné	693	379
Prepravné	1 345	60
Školenia, praktické vyučovanie, pridelenie zamestnanca	6 165	3 449
Telekomunikačné služby	8 511	7 164
Služby v oblasti gastronómie	1 491	11 500
Sprostredkovanie	9 607	5 336
Softvérové služby	5 451	4 490
Notárske a súdne služby	6 123	3 201
Nájomné, masérské služby	20 538	10 955
Práce na hnuťnom majetku - šitie	0	164 110
Ostatné náklady (spracovanie odpadov, nájmy plôch...)	25 651	27 449
Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu	8 752	5 188
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 258	65 043
Zostatková cena predaného DHM	23 454	2 804
Dary	20	26
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky	1 766	14
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	129	8 198
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	24 570	19 454
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	319	34 547
Finančné náklady, z toho:	16 819	17 488
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	209	880
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	19
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 610	16 608
Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia	14 818	11 848
Úroky z úverov, lízingu, pôžičiek	1 792	4 760
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

EUR	2022		2021	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		183 833		188 297
Zásob	0		0	
Pohľadávok	18 824		19 634	
Záväzkov	2 094		2 353	
Rezerv	36 152		34 517	
Strata			0	
Spolu základ odloženej dane	57 070	183 833	56 504	188 297
Netto odložený daňový záväzok 21%	21%	-26 620	21%	-27 677
zmena odloženej dane		-1 057		-14 119
zaúčtovaná ako (+)náklad/ (-) výnos		-1 057		-14 119

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31.decembru 2021	27 677
Stav k 31.decembru 2022	26 620
Zmena	- 1 057
z toho zaúčtované ako (+)náklad / (-) výnos	- 1 057
zaúčtované na účty vlastného imania	0

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

Názov položky	r.2022			r.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	74 272	x		85 341	x	
teoretická daň		15 597	21,00		17 922	21,00
Daňovo neuznané náklady	31 597	6 635		195 387	41 031	48 08
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 803	-5 838		-192 581	-40 442	-47,39
Iné – daňová úľava	-6 400	-1 344		- 6 400	-1 344	-1,58
Spolu	71 666	15 050	20,26	81 747	17 167	20,12
Splatná daň z príjmov		16 106	21,68		31 286	36,66
Odložená daň z príjmov		-1 056	-1,42		-14 119	-16 55
Celková daň z príjmov		15 050	20,26		17 167	20,12

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

b) Podmienené pasíva

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

c) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2022	r.2021
Majetok-mraziaca skriňa METRO	1 044	1 044
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	2 028	2 028
Majetok-komis.predaj-víno	4 725	2 521
Majetok-komis.predaj Motor-Car	268	101
Majetok-Severovýchod Slovenska PSK-stojanový systém	400	0
Závazky – UniCreditBank-firemné blankozmenky	-500 000	-500 000

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Prepojené účtovné jednotky a		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
EGOTEX s.r.o. Prešov			
výnos- nájomné a služby		649 264	499 810
výnos – poskytovanie stravovania		132 782	64 699
náklad-služby		5 260	165 767
náklad-obstaranie drobného majetku		0	180
Aktíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022		41 623	34 424
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022		540	40
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov			
Náklad-úroky		0	1 718
Výnos-služby		12	0
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2022		0	0
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

FC OZEX Solivar, o.z.		0	0
Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.22		11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2022		0	0

N. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky v Spoločnosti nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na jej činnosť.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2021	33 194	211 670	6 228	-176 273	145 102	4 157 061	104 370	4 481 352
precenenie finančných investícií				+135 580				+135 580
Dividendy						-1 500 000	0	-1 500 000
Presun						104 370	-104 370	0
Zisk za účtovné obdobie							68 174	68 174
31. decembra 2021	33 194	211 670	6 228	-40 693	145 102	2 761 431	68 174	3 185 106
precenenie finančných investícií				+745 770				+745 770
Dividendy						-		
Presun						68 174	-68 174	0
Zisk za účtovné obdobie							59 222	59 222
31. decembra 2022	33 194	211 670	6 228	705 077	145 102	2 829 606	59 222	3 990 099

P. PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	74 272	85 341
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	346 332	423 432
Odpis zásob	0	2 805
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	129	8 198
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-2 920
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-3 966	-8 744
Zmena stavu rezerv	-11 149	43 090
Úrokové náklady (netto)	1 792	4 760
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-39 879	-27 500
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	367 531	528 462

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	11 557	65 571
Úbytok (prírastok) zásob	-450	16 172
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	25 482	-126 051
Prevádzkové peňažné toky	404 120	484 154

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	404 120	484 154
Zaplatené úroky	-6 716	-9 684
Zaplatená daň z príjmov	-28 511	-76 431
Vyplatené dividendy	0	-1 500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	368 893	-1 101 962
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-270 223	-130 321
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	63 333	27 500
Obstaranie finančných investícií	0	-10 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-206 890	-112 821
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-40 800	-40 800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	4 924	-76 000
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	0	860 879
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-1 659	-19 348
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-37 535	-724 731
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	124 468	-490 052
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	224 265	714 316
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	348 733	224 264

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		