

VÝROČNÁ SPRÁVA 2021

HOREZZA, a.s.
Teplická 81
921 01. Piešťany

Predkladá: PhDr. Július Kolocsányi, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ
V Bratislave, dňa 20. 05. 2022

OBSAH

Úvodné slovo predsedu predstavenstva	4
Profil spoločnosti	5
Hlavná činnosť spoločnosti	5
Charakteristika hotelov	5
Hotel Granit Piešťany – Kúpele F. E. Scherera	6
Hotel Granit Smrekovica	7
Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele	7
Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele	8
Ciele spoločnosti	9
Činnosť spoločnosti	10
Administratívny a legislatívny rámec	10
Technický manažment	10
Bezpečnosť a ochrana zdravia – vyhradené technické zariadenia.....	11
Vodný zákon, zákon o verejných vodovodoch a kanalizáciách	11
Odpadové hospodárstvo – zákon o odpadoch	11
SMART riešenia a monitoring spotreby energií	11
Obchodné aktivity.....	12
Manažment nákupu.....	12
Orgány spoločnosti a zoznam členov v roku 2021.....	12
Priemerný počet zamestnancov	13
Správa vedenia o podnikateľskej činnosti	13
a. Hospodárenie spoločnosti.....	13
b. Zamestnanosť.....	15
c. Životné prostredie	15
d. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	15
e. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a dočasných podielov materskej účtovnej jednotky	15
f. Organizačná zložka v zahraničí	15

g. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	15
h. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	16
i. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia	16
j. Účtovná závierka	16
k. Správa audítora	16
<i>Informácia o prevode majetku, ktorý podľa osobitných predpisov alebo Stanov podlieha predchádzajúcemu súhlasu valného zhromaždenia alebo dozornej rady</i>	<i>17</i>
<i>Informácia o zmluvách o poskytnutí úveru, pôžičky, o prevode majetku spoločnosti, alebo užívaní majetku podniku, ktoré spoločnosť uzatvorila s osobami vedenými v § 196a Obchodného zákonníka vyžaduje súhlas dozornej rady spoločnosti s uvedením predmetu, ceny a rozhodnutia príslušného orgánu, ktorým bol prevod schválený</i>	<i>17</i>
<i>Informácia o zmluvách o výkone funkcií uzatvorených s generálnym riaditeľom, členmi predstavenstva, a členmi dozornej rady.....</i>	<i>17</i>
<i>Ostatné údaje</i>	<i>17</i>

ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

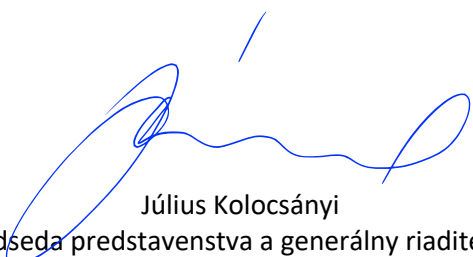
Vedenie spoločnosť HOREZZA, a.s. považuje rok 2021 za úspešný. Druhý rok celospoločenskej pandémie ukázal, že sieť Granithotels dokázala pracovať s podmienkami, ktoré ovplyvňoval do značnej miery COVID-19. Naučili sme sa plánovať očakávané náklady počas útlmových vln v ekonomike, ako aj smerovať voľné kapacity na predaj v období, kedy sa očakávali uvoľnenia opatrení. Veľký pokrok sa dosiahol pri práci s optimalizáciou energetickej spotreby a s ňou súvisiacimi nákladmi. Zefektívnil sa systém monitoringu nákladov spotreby potravín, hotelovej kozmetiky a chémie. Skutočnosť je i tá, že sa utlmili výrazne investičné projekty. Všetky tieto kroky viedli k optimalizácii a posilneniu finančného „zdravia“ spoločnosti a k udržaniu všetkých zamestnaneckých miest. Spoločnosť HOREZZA, a.s. sa na konci roka 2021 dostala do kladných hospodárskych čísel a bola pripravená začať rok 2022 v znamení rozvoja svojich služieb, zvyšovania štandardu ubytovania a stravovania a modernizácie technologického zabezpečenia kúpeľnej liečby.

Bohužiaľ, vypuknutie vojnového konfliktu na Ukrajine sa stal novou, aktuálnou hrozbou a kľúčovým faktorom, ovplyvňujúcim hospodárenie spoločnosti v roku 2022.

V roku 2021 sa snažila spoločnosť HOREZZA, a.s. diverzifikovať svoje ubytovacie segmenty. V prvom rade bolo a ostáva prioritou osloviť komerčnú klientelu – predovšetkým jednotlivcov. Všetky hotely, vzhľadom na svoje jedinečné lokality, sú rozhodne zaujímavé pre bežnú verejnosť. Potrebujeme však zlepšiť úroveň služieb, nakoľko slovenský turista sa stáva čoraz náročnejším a súkromné hotelové zariadenia nastavili za posledné roky vysoký kvalitatívny štandard hotelových služieb. Zároveň v súvislosti s otvorením nového Hotela Granit Nová Polianka – klimatické kúpele, úspešne propagujeme túto prevádzku v očiach klientov zdravotných poisťovní.

Napriek všetkým aktivitám, ktoré spoločnosť iniciuje, naďalej najväčším klientom spoločnosti HOREZZA, a.s. ostáva Ministerstvo obrany SR. Vojnový konflikt na Ukrajine si vyžiadal zvýšenie pohotovosti ozbrojených síl SR, čo malo priamy dopad na obsadenosť Hotelov Granit v prvom kvartáli 2022. Nateraz vieme konštatovať, že vďaka finančným rezervám vytvorených v roku 2021 dokážeme zvládnuť vyrovnanie tohto výpadku tržieb. Avšak, ďalší priebeh konfliktu počas roka ukáže, do akej miery bude spoločnosť HOREZZA, a.s. zasiahnutá touto situáciou, nakoľko má široký záber a podstatný vplyv na celkové navýšenie nákladov, tak prevádzkových, ako aj investičných.

V mene spoločnosti HOREZZA, a.s. však verím, že všetky nastavené procesy, ktoré sa preukázali doteraz ako osožné, budú i naďalej implementované do každodenných postupov, čo povedie k pozitívnym celkovým výsledkom, vzhľadom na všetky udalosti a okolnosti.



Július Kolocsányi
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HOREZZA, a. s., (pred zlúčením do 21. 9. 2013 používala obchodné meno Vojenské zdravotnícke zariadenia, a. s.) bola založená na základe zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vznikla transformáciou príspevkových organizácií Vojenský kúpeľný ústav Piešťany, Vojenské klimatické kúpele Tatranské Matliare a Vojenský vysokošpecializovaný ústav pre pľúcne choroby Nová Polianka. S účinnosťou od 1. 7. 2013 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťami Vojenská zotavovňa a Hotel Zemplínska šírava, a. s. a Vojenská zotavovňa a Hotel Smrekovica, a.s. a stala sa nástupníckou spoločnosťou uvedených spoločností.

Jediným akcionárom spoločnosti HOREZZA, a.s. je Slovenská republika, v mene ktorej koná Ministerstvo obrany Slovenskej republiky so sídlom Kutuzovova 8, 832 47 Bratislava. Všetky akcie spoločnosti znejú na meno, majú podobu zaknihovaného cenného papiera a nie sú verejne obchodovateľné na burze cenných papierov.

V súčasnosti HOREZZA, a.s. poskytuje svoje služby primárne vojenskej klientele, ďalej i pacientom, ktorým prepláca pobyt zdravotná poisťovňa, ako aj externej komerčnej klientele. Prevádzky spoločnosti HOREZZA, a.s. svojim klientom poskytujú ubytovacie a stravovacie služby, služby zdravotných úsekov a zdravotných procedúr, pričom poskytujú i ďalšie doplnkové služby podľa zamerania (napríklad posilňovňa, detský kútik, lyžiarsky vlek, voľnočasové aktivity...).

Akciová spoločnosť HOREZZA, a. s. v súčasnosti vlastní a prevádzkuje nasledovné:

- Hotel Granit Piešťany – kúpeľný ústav F.E. Scherera
- Hotel Granit Smrekovica
- Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele
- Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele

HLAVNÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HOREZZA, a.s. sa primárne zameriava na poskytovanie predovšetkým ubytovacích a hotelových služieb svojim klientom. Klientela spoločnosti HOREZZA, a.s. by sa dala rozdeliť na tri hlavné skupiny nasledovne:

- vojenská klientela, ktorej pobyty poskytuje Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia (preventívne rehabilitácie, rodinné rekreácie, kúpeľná liečby, letné detské tábory, zahraničná výmenná rekreácia), taktiež príslušníci OS SR, zamestnanci ministerstva,
- pacienti, ktorým pobyty preplácajú čiastočne alebo úplne zdravotné poisťovne (na základe indikácie od lekára, liečebné pobyty, ozdravné pobyty, a iné),
- externá, komerčná klientela, ktorá si hradí pobyt vo vlastnej réžii, predovšetkým prichádzajúc z komerčných kanálov (sociálne siete, sprostredkovateľské portály, a iné).

CHARAKTERISTIKA HOTELOV

Všetky hotelové prevádzky, spoločne vystupujúc pod názvom siete GRANIT HOTELS, poskytujú klientom 3* štandard ubytovania. Taktiež je v ponuke i vyšší štandard ubytovania, v prípade potrieb náročnej klientely, ako aj nižší štandard, v prípade menej náročnej klientely. Po náročnom období, kedy epidemiologická situácia nebola priaznivá, pre poskytovanie celého portfólia služieb, a podnikateľská

činnosť hotelierstva i ubytovacích zariadení bola značne limitovaná, je cieľom spoločnosti opätovne naplno naštartovať svoje aktivity v čo najväčšej miere. Hlavným cieľom je, samozrejme s prihliadnutím na vývoj epidemiologickej situácie a dodržiavanie nariadení, zvýšiť doterajšie obsadenosti hotelov, poskytovať výborný servis hosťom a maximalizovať možnosti pre opätovné získanie klientov. V prípade pozitívneho trendu v plánovaných aktivitách, by došlo k reštartu v rámci všetkých prevádzok, čo by sa následne mohlo pozitívne ukázať i na výsledkoch hospodárenia, nielen jednotlivých prevádzok, ale i celej spoločnosti HOREZZA, a.s.

Základné údaje:

ROK 2021	Piešťany	Smrekovica	Nová Polianka	Tatranské Zruby	Granit Hotels
počet lôžok v r. 2021	149	130	123	231	633
obsadenosť izieb %	82%	26%	65%	67%	60%
počet izbonoci	19331	6963	18637	24725	69656
obsadenosť lôžok %	67%	24%	56%	52%	50%
CELKOM lôžkonoci	35394	12237	25604	43814	117049

HOTEL GRANIT PIEŠŤANY – KÚPELE F. E. SCHERERA

Hotel Granit Piešťany sa nachádza v srdci kúpeľného mesta. Veľkým plusom pre jeho klientov je krásna parková výsadba, ktorá ho obklopuje a zároveň pôsobí upokojujúco. Hotel je prístupný domácim ako i zahraničným návštevníkom. Hotelový komplex tvoria tri hlavné časti. Prvou a najväčšou časťou je hlavná budova, v ktorej sa nachádza recepcia hotela, lobby bar František a 51 izieb i hotelová jedáleň. Ďalšou časťou je historická budova - Vila Izabela, v ktorej sa nachádza 16 izieb. Celkovú kapacitu hotela tvorí 67 izieb so 149 lôžkami, fitness centrom, knižnicou a zasadacou miestnosťou. Treťou časťou hotela je balneocentrum. Poskytuje širokú škálu procedúr, pod dohľadom odborného zdravotného personálu s dlhoročnou praxou v oblasti balneológie. Hlavná budova, vila Izabela a balneocentrum spolu tvoria komplexne prepojené kúpeľné zariadenie.

Najväčším bonusom hotela je vlastný geotermálny vrt, ktorý je hlboký 630 m a termálna liečivá voda z neho dosahuje teplotu 40 stupňov celzia. Termálna voda je využívaná v procedúrach, ako zrkadlisko, termálne liečebné kúpele apod. Medzi najobľúbenejšie procedúry patria liečebné piešťanské sírne bahenné zábaly, parafango, individuálne pohybové cvičenia vo vode. Zrelaxovať môžu hoteloví hostia v saune a následne zájsť na masáže. Žiadanou procedúrou sa stala lymfodrenáž, ktorá má nielen detoxikačné, regeneračné a relaxačné účinky, ale i estetické využitie.

Hotel Granit svojou vybavenosťou prioritne slúži ako kúpeľné zariadenie, pomáha ľuďom v liečení mnohých nervových chorôb, chorôb pohybového aparátu, svalov, šliach, chorôb z povolania pracovníkov vystavených riziku ionizujúceho žiarenia, chorôb kostí. Kúpeľný hotel je vhodný i pre hostí, ktorí túžia po oddychu a relaxe. Ten si môžu dopriať napríklad počas leta vo vonkajšom plaveckom bazéne a v chladnejšom počasí vo vnútornom bazéne, ktorý je prepojený s balneocentrom a ubytovacou časťou.

Kapacita hotelovej jedálne je 80 miest, hostia sa stravujú počas svojho pobytu v 3 stravovacích zmenách formou bufetových stolov. Strava je pestrá, vyvážená a podlieha i dietetickému režimu podľa zdravotnej indikácie hostí.

Počas stále pretrvávajúcej pandemickej situácie v roku 2021 hotel disponoval vlastným mobilným antigénovým odberovým miestom, ktorého činnosť bola ukončená v prvom polroku. Po zatvorení

prevádzky mobilného odberového miesta, sa rozhodlo o prestavbe týchto priestorov na apartmány z dôvodov rozšírenia ubytovacej kapacity. Rekonštrukcia bude pokračovať v roku 2022.

Bežná prevádzka balneocentra bola úspešne doplnená o SVALZ ambulanciu. Ambulancia sa v roku 2022 bude tešiť z nákupu nového laserového zariadenia, ktorý ponúka liečebné procedúry pre ochorenia pohybového ústrojenstva, ale aj postcovidovú liečbu. Z dôvodu zníženia energetických nákladov bol vykonaný energetický audit budov. Zámerom spoločnosti je zapojenie hotela do projektu garantovanej energetickej služby.

HOTEL GRANIT SMREKOVICA

Hotel Granit Smrekovica je horské ubytovacie zariadenie na hrebeni Veľkej Fatry, ktoré sa teší obľube rodinám s deťmi, je rajom pre milovníkov turistiky, zimných športov ako je skialpinizmus a bežkovanie. Rovnako ponúka široké možnosti pre kongresovú turistiku, rodinné a firemne podujatia.

Posledné roky sú vo vysokej miere venované rekonštrukcii ubytovacích kapacít. Doplnkové služby ponúka hotel predovšetkým prostredníctvom outdoorových aktivít. Návštevníci hotela si môžu na multifunkčnom ihrisku zahrať tenis, futbal, basketbal alebo volejbal. Počas zimnej sezóny si milovníci zimných športov užijú lyžiarsky vlek vzdialený len 150 metrov od hotela, ale aj upravené bežkárske trate nachádzajúce sa v tesnej blízkosti strediska. V hoteli sa nachádza požičovňa zimnej výstroje pre lyžiarov, skialpinistov, bežkárov, sánok a bobov pre deti. Hotel disponuje dokopy za celý segment ubytovania v rámci svojho hotelového komplexu 130 lôžkami.

V roku 2021 sa pandémie spojená s ochorením COVID-19 dotkla v rámci siete Granit Hotels azda najviac Hotela Granit Smrekovica. A to vzhľadom na to, že nedisponuje štatútom kúpeľného zariadenia a neposkytuje zdravotnú starostlivosť, ale funguje ako horský hotel poskytujúci bežné ubytovacie služby. Prínosom však bolo zistenie, že práve dispozícia oddelených ubytovacích kapacít hotela, má potenciál byť vyhľadávanou a hlavne bezpečnou alternatívou oproti štandardnému typu hotela tzv. „pod jednou strechou“. V roku 2022 chce vedenie spoločnosti a vedenie hotela naplno využiť spomenutý potenciál a priblížiť atraktívnu ponuku hotela predovšetkým komerčnej klientele. V štádiu úvahy je takisto rozšíriť ponuku služieb o vonkajší bar na svahu, bowling s herňou a lyžiareň. Ak dôjde k realizácii plánov, tak tieto kroky prispievajú ku skvalitneniu služieb pre širokú klientelu počas celého roka. Taktiež by sa tým prispelo k zvýšeniu povedomia o horskom Hoteli Granit Smrekovica na komerčnej a korporátnej mape na Slovensku.

Hotel Granit Smrekovica je nákladovo najnáročnejšou prevádzkou spoločnosti HOREZZA, a.s. vzhľadom na svoju lokalitu v náročnom teréne a špecifické klimatické podmienky. V súčasnosti vyžaduje modernizáciu technologického zabezpečenia, ktoré spravuje prevažne zimnú prevádzku hotela. Zároveň máme záujem revitalizovať priestory pre spoločenské vyžitie a zrubové ubytovanie. Tieto zámery sú priamo závislé od vývoja ekonomickej situácie spoločnosti.

HOTEL GRANIT NOVÁ POLIANKA – KLIMATICKÉ KÚPELE

Hotel Granit Nová Polianka sa nachádza v malebnom údolí pod Gerlachovským štítom, priamo na úpätí Novej Polianky. V nádhernej lesnej oblasti pod Gerlachovským kotlom čakajú na klientov nielen krásne výhľady, ale predovšetkým oddych s rehabilitačnými a zdravotnými procedúrami pod dohľadom lekárov a špecializovaného personálu.

Hotel Granit Nová Polianka je národnou kultúrnou pamiatkou. Po rekonštrukcii má k dispozícii 79 izieb pri počte 123 pevných lôžok. Vo veľkej miere hotel využíva 48 jednolôžkových izieb, taktiež hotel ponúka od 2 lôžkových izieb až po izby pre 5 člennú rodinu. Na južnej strane sú izby spojené

s priestrannou terasou a príjemným posedením. Izby na severnej časti sú špecifické a obľúbené kvôli nádherným výhľadom na panorámu Vysokých Tatier. Pre náročnejších klientov má Hotel Granit Nová Polianka k dispozícii apartmán, ktorý je veľkorysý svojim priestorom. Apartmán je zložený z modernej kuchyne, spálne, obývačky a pracovne.

V priebehu roka 2021 a pri nepriaznivej situácii v hotelovom segmente, sa podarilo prevádzke dosiahnuť celkovú obsadenosť **56,39 %**, s počtom 25 604 lôžkonocí a s počtom pobytov 2458.

Hotel Granit Nová Polianka v roku 2021 pripravil pre svojich klientov novinky, ako sú vonkajší altánok s ohniskom, funkčné futbalové a volejbalové ihrisko, či láka kinom pre súkromné účely. V zimnej sezóne sú pripravené bežkárske trate v areáli hotela, čo je zaujímavou atrakciou pre aktívnych športovcov.

Rok 2021 bol pre Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele veľkým prínosom, aj keď fungovanie celej prevádzky bolo podmienené prísnyimi opatreniami. Napriek tomu sa dokázal presadiť na trhu, nielen komerčnom, ale aj na pôde MO SR. V rámci poskytovania zdravotnej starostlivosti úspešne liečil a rehabilitoval klientov ZP, PR, KS či klientov cez komerčné pobyty so zdravotnou indikáciou. V rámci poskytovania rekreačných služieb láka hotel pestrou ponuku zaujímavých pobytov, ktoré vedia uspokojiť potreby aj najnáročnejšej klientely. A preto, kvalita poskytovaných služieb, krásne výhľady a príjemný personál sú zárukou, ktorá priláka každým rokom čoraz viac klientov.

Zámerom spoločnosti je prezentovať Hotel Granit Nová Polianka ako špičkové a moderné kúpeľné zariadenie vo Vysokých Tatrách, ktoré presahuje vo všetkých smeroch svojich konkurentov v regióne. Hotel má pre to všetky predpoklady. Má technické a personálne zabezpečenie na vysokej úrovni a bezkonkurenčnú lokalitu. Veríme, že si získa dôveru ľudí tak, ako to je už tradíciou napríklad pri zdravotníckych zariadeniach pod gesciou rezortu obrany.

HOTEL GRANIT TATRANSKÉ ZRUBY – KLIMATICKÉ KÚPELE

Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele je hotel s dlhou kúpeľnou históriou. Aktuálne je útulný štýlový hotel, situovaný v malebnom prostredí Tatranského národného parku na úpätí Vysokých Tatier, v nadmorskej výške 1000 m n.m. Má ojedinelý výhľad na blízku panorámu Vysokých Tatier a ľahko dostupné centrum Starého Smokovca.

Ponúka množstvo letných a zimných voľnočasových aktivít v okolí. Taktiež je skvelým východiskovým bodom pre športovcov aj rekreantov. Medzi často navštevované športové a turistické miesta patria neďaleké tatranské osady, Tatranská Lomnica, Štrbské Pleso a Starý Smokovec, ktorý je v súčasnosti administratívnym a dopravným centrom Vysokých Tatier.

Hotel Granit Tatranské Zruby - klimatické kúpele poskytuje komplexné ubytovacie a gastronomické služby spojené s relaxačným zázemím a komplexnou klimaticko-kúpeľnou liečbou. Tú zabezpečuje špecializovaný zdravotnícky personál.

Zariadenie hotela slúži pre klientov

- s respiračným ochorením, procedúry sú zamerané na pľúcne ochorenia (*oxygenoterapia – inhalácia kyslíkom, inhalácia s minerálnou vodou*),
- s problémom pohybového aparátu (*Bioptron, teplý zábal, rolletic, vibrogym, hydro masáže vane, perličkový kúpeľ, sauna, masáže, Magnetoterapia, Likon, Phycion, Rebox, Solux*)

Fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia (FBLR) tvoria v kúpeľoch GRANIT základný odbor.

Hotel okrem zdravotnej starostlivosti poskytuje aj služby v oblasti preventívnych rehabilitácií MO SR, rekreačnej starostlivosti a aktívneho cestovného ruchu (komerčná klientela).

Hotel ponúka viacero druhov ubytovania - dvojposteľové, trojposteľové a štvorposteľové izby, k dispozícii sú aj priestranne apartmány. Všetky izby sú komfortné, vybavené televízorom so satelitnými programami, telefónom a samozrejme pripojením k internetu. K dispozícii je aj bezbariérová izba. Štruktúra budovy hotela je prispôsobená aj pre imobilných hostí, ktorí taktiež chodievajú do kúpeľov na doliečenie.

Hotel je prístupný pomocou všetkých dopravných prostriedkov, tak miestnych ako aj diaľkových. Najbližšia zastávka TEŽ "Tatranské Zruby" je od hotela vzdialená cca iba 50 m. V areáli hotela je bezplatné priestrané parkovisko, monitorované kamerovým systémom.

V hoteli sa nachádza konferenčná miestnosť pre usporiadanie školení, seminárov, prezentácií. Má kapacitu 150 osôb. Je vybavená dataprojektorom, flipchart, audiovizuálnou technikou vysokej kvality. V konferenčnej miestnosti je na vyžiadanie hostí podávané občerstvenie formou coffebreakov. Výhodou pre firemné akcie je uzavretie hotela, a tým zaručená maximálna diskretnosť.

Hotel disponuje detským kútikom Macíkovo, pre najmenších, a staršie deti si nájdu zábavu v Game room. Samozrejmosťou je stolný tenis, biliard a posilňovňa. Ubytovanie je poskytované v 231 lôžkach.

Najväčšie straty hotel utrpel počas pandémie, čo prirodzene zastavilo akékoľvek úvahy o investíciách a všetky aktivity boli výrazne limitované danou situáciou. Realizoval sa audit infraštruktúry a vybavenia hotela. Hotel Granit Tatranské Zruby je prioritným cieľom investičných zámerov spoločnosti, vzhľadom na to, že je to hotel s najvyššou ročnou obsadenosťou v rámci siete Granit Hotels. Vracajúci sa hostia si vyžadujú zvyšovanie štandardu a ten je prospešný i pre novú klientelu. Hotel má rezervy vo vybavení kúpeľní a razantnú modernizáciu si vyžaduje úsek balneo, respektíve wellness. To sú hlavné investičné zámery pre rok 2022, ku ktorým budú smerovať všetky aktivity tak vedenia spoločnosti, ako aj vedenia hotela.

CIELE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HOREZZA, a.s. definuje nasledovné ciele:

- podnikanie a dosahovanie zisku,
- hospodárne nakladanie s majetkom spoločnosti, transparentné a efektívne používanie finančných prostriedkov,
- kontinuálne skvalitňovanie služieb pre vojenskú i civilnú klientelu,
- zviditeľnenie siete Granit Hotels širokej verejnosti,
- dôraz na ekonomicky efektívny a ekologický manažment zdrojov
- udržiavanie jednotných štandardov a posilňovanie identity modernej hotelovej siete,
- práca s centrálnou riadenou cenotvorbou a obchodnou politikou,
- rozvoj priameho a nepriameho online predaja ubytovacích kapacít
- optimalizácia, monitoring a zefektívnenie centrálnou riadeného nákupu,
- postupné rozširovanie portfólia služieb pre klientov spoločnosti,
- aktívna propagácia a rozvoj v rámci slovenského cestovného ruchu.

ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

V roku 2021 bola finalizovaná rekonštrukcia účtovníctva spoločnosti. Spoločnosť dokázala počas celého kalendárneho roka plánovať rozpočtový plán pre jednotlivé mesiace a prevádzky, sledovať plnenie plánu voči skutočnosti a plnenie priebežne vyhodnocovať. Definovali sa kľúčové kontrolné ukazovatele výkonnosti (KPIs), najdôležitejšie z nich: výnos, náklad a hospodársky výsledok na lôžko. Spoločnosť však sleduje KPIs vo všetkých sférach, ako je energetika, ľudské zdroje, spotreba tovaru apod. Uvedené kroky viedli k tomu, že spoločnosť dokázala pracovať flexibilne počas roka s výnosmi a nákladmi a včas reagovať na výkyvy na trhu. Rok 2021 ukázal, že spoločnosť má rezervy v oblasti riadenia nákladov, čo umožnilo kumulovať finančné prostriedky a ozdraviť spoločnosť. Rok 2022 však bude náročnejší vzhľadom na to, že bude zložité hľadať ďalšie možnosti efektívizácie čerpania zdrojov, a navyše dochádza k výraznému rastu cien tovarov a služieb i k výraznej inflácii.

Vízia spoločnosti HOREZZA, a.s. v rokoch 2020 – 2025 je smerovanie siete Granit Hotels do modelu modernej hotelovej, respektíve kúpeľnej siete, ktorá bude otvorená tak pre vojenskú, ako aj pre komerčnú klientelu. Zámerom je priznať pôvod, ktorý je pevne zakorenený v Ozbrojených silách SR a propagovať kvalitu a rozsah služieb bežnej civilnej komerčnej klientele. Pre sieť Hotelov Granit vytvorí takýto prístup nenahradiateľný efekt, prostredníctvom ktorého bude možné propagovať rozmanitosť a vysokú kvalitu hotelových služieb, ktorej sa tešia profesionálni vojaci. A taktiež sa podarí zároveň hlbšie preniknúť do trhu cestovného ruchu vo Vysokých Tatrách, vo Veľkej Fatre a v Piešťanoch, získať si priazeň domácich, ale aj zahraničných návštevníkov našich turistických destinácií a stať sa konkurenčným partnerom v rámci cestovného ruchu na Slovensku.

ADMINISTRATÍVNY A LEGISLATÍVNY RÁMEC

Administratívny a legislatívny rámec prešiel v roku 2021 hĺbkovým auditom, ktorý bol výsledkom kontroly zo strany Odboru vnútorného auditu MO SR, ktorá začala dňa 22.6.2020. V spoločnosti sa zaviedol prehľadný systém uzavretých zmlúv a dodatkov, číslovanie dokumentov a prijali sa nové vnútorné predpisy spoločnosti. Zaviedlo sa prehľadné číslovanie a archivácia zasadnutí orgánov spoločnosti.

Spoločnosť dbá na dodržiavanie všeobecne záväzných predpisov a postupuje transparentne. Právna dokumentácia je centralizovaná na generálnom riaditeľstve spoločnosti.

TECHNICKÝ MANAŽMENT

V oblasti technického manažmentu sa v roku 2021 realizovala konsolidácia energetického hospodárstva, regulovaných odvetví, odpadového hospodárstva a audit technických zariadení na prevádzkach spoločnosti. Hlavné priority v roku 2021 boli identifikácia rizík spojených s ochranou zdravia, bezpečnosti zamestnancov a klientov, ochrana majetku spoločnosti prostredníctvom preventívnych opatrení so zreteľom na dodržanie zákonných požiadaviek štátnych orgánov. Vzhľadom k rozsiahlej infraštruktúre, vo vlastníctve spoločnosti HOREZZA, a.s., boli definované procesy, ktorým bola na základe dôležitosti pridelená priorita. Následne sa hľadali cesty smerujúce k zefektívneniu infraštruktúrnych procesov.

Hlavná priorita v roku 2021 bola daná procesom v oblastiach :

BEZPEČNOSŤ A OCHRANA ZDRAVIA – VYHRADENÉ TECHNICKÉ ZARIADENIA

Bol vykonaný hĺbkový audit dokumentácie a nastavených procesov v oblasti BOZP. Po analýze stavu, boli definované hlavné úlohy v oblasti BOZP a OPP, kde boli vypracované a schválené smernice. V roku 2022 sa pokračuje procesom kategorizácie vyhradených technických zariadení v súlade s vyhláškou Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny číslo 508/2009 Z.z.. Súčasťou kategorizácie budú zoznamy vyhradených technických zariadení, druh a perióda revízie, odbornej prehliadky alebo úradnej skúšky a odhadovaná cena potrebná pre návrh rozpočtu predmetných overení na nasledujúce roky.

VODNÝ ZÁKON, ZÁKON O VEREJNÝCH VODOVODOCH A KANALIZÁCIÁCH

V nadväznosti na meniacu sa legislatívu boli začaté konania na príslušných regionálnych úradoch, ktoré má v gescii životné prostredie. Aktualizovali sa potrebné povolenia a zmluvy s dodávateľom služby – oprávnenou osobou na prevádzkovanie vodných stavieb (vodné zdroje, vodovody, kanalizácie, ČOV). V roku 2022 sa bude pokračovať, a to s aktualizáciou prevádzkovej dokumentácie v súlade s povoleniami a platnou legislatívou – prevádzkové poriadky.

HOREZZA, a.s, je regulovaný subjekt v oblasti dodávania pitnej vody a čistenia splaškových vôd, pre prevádzky Tatranské Zruby a Nová Polianka, preto je dôležité evidovať všetky náklady, ako aj optimalizovať odpisy predmetných vodných stavieb. Náklady sú dôležité pri prehodnocovaní cenového návrhu za dodávku pitnej vody a odvodu splaškových vôd FO a PO podliehajúcemu schváleniu ÚRSO.

ODPADOVÉ HOSPODÁRSTVO – ZÁKON O ODPADOCH

Legislatíva v odpadovom hospodárstve sa mení veľmi dynamicky. Po audite procesov v odpadovom hospodárstve, boli špecifikované katalógové čísla odpadov, ktoré vznikajú na našich prevádzkach. Boli vybraní dodávateľia služieb, na regionálnej aj celoslovenskej pôsobnosti, za účelom zabezpečenia optimálnej ceny. Súčasťou dodávky služieb je plnenie ohlasovacích povinností a legislatívna podpora.

SMART RIEŠENIA A MONITORING SPOTREBY ENERGIÍ

V roku 2021 bol finalizovaný projekt implementácie softvérového riešenia na základný monitoring spotreby a fakturácie energií. Na konci roka bola spoločnosť schopná na mesačnej báze vyhodnocovať spotrebu a fakturáciu energií, tak za celú spoločnosť, ako aj po jednotlivých prevádzkach. Softvérové riešenie ponúka možnosť rôznych pohľadov za použitia parametrov zvolených užívateľom ako napr. porovnanie s predchádzajúcim obdobím. Začiatkom roka 2022 sa inštalujú meradlá kompatibilné s implementovaným softvérom. Tak bude možné sledovať údaje o spotrebe tzv. „on time“. Zároveň sa rokuje s dodávateľom softvéru o integrácii hotelových systémov prevádzok, aby bolo možné sledovať kľúčový ukazovateľ výkonnosti definovaný vedením spoločnosti. A to energetickú nákladovosť lôžka spoločnosti. Živý monitoring zároveň dovoľí znížiť reakčný čas v prípade poruchy resp. nadmerného odberu energie. Infraštruktúra je primárnou oblasťou, v ktorej chce vedenie spoločnosti investovať do digitalizácie a elektronizácie procesov.

Zámerom vedenia spoločnosti je dosiahnutie dlhodobého ekonomicky efektívneho a ekologického mechanizmu spotreby energií. K tomu smerujú doteraz prijaté opatrenia v roku 2021 (výmena kabeláže, žiaroviek, inštalovanie novým meradiel apod). Tieto opatrenia vyústia na začiatku roka 2022 do energetického auditu prvých dvoch prevádzok. Tie majú úmysel zapojiť sa do Garantovanej Energetickej Služby, ktorá ponúka zaujímavý mechanizmus návratnosti modernizácie technológie resp. implementácie energetického projektu, ktorý garantuje návratnosť investície prostredníctvom šetrenia energie v monitorovanom budúcom období.

OBCHODNÉ AKTIVITY

Obchodné aktivity spoločnosti HOREZZA, a.s. sa v roku 2021 plánovali a realizovali v nadväznosti na neustále sa meniacu celospoločenskú situáciu a opatrenia.. Prvý polrok bol zameraný na kúpeľnú klientelu a preventívne rehabilitácie príslušníkov OS SR. V súvislosti s postupným uvoľňovaním opatrení, počas neskorej jari/začiatku leta, bolo možné čiastočne realizovať skupinové rezervácie a počas leta boli aktivované aj individuálne pobyty pre komerčnú klientelu.

Marketingové kampane bežali v dynamickom formáte, to znamená, že sa flexibilne prispôbovali možnostiam, ktoré ponúkali platné COVID opatrenia. Využívali sa nielen sociálne siete, webová stránka spoločnosti, ale aj rezervačné platformy tretích strán, aby došlo k maximalizácii nielen propagácie hotelovej siete, ale aj možných obchodných príležitostí. V druhej polovici sa finalizovali prípravné práce na spustenie online rezervačných kanálov, pričom priame rezervácie cez stránku siete Granit bolo možné realizovať v poslednom kvartáli 2021 a nepriame rezervácie cez OTA sa plánujú aktivovať začiatkom roka 2022.

MANAŽMENT NÁKUPU

V oblasti nákupu sa začala spoločnosť transformovať už v druhom polroku roku 2020 na štandardnú hotelovú sieť. Dôrazná kontrola bola zavedená v hlavných nákladových položkách, ktorými sú popri fixných personálnych nákladoch, energie a nákup potravín. V nastavenom trende sa pokračovalo i v roku 2021.

V roku 2021 bol zavedený konzistentný nákupný mechanizmus. Služby vo vyššej sume podliehajú schvaľovacím procesom nákupného oddelenia. Proces nákupu je prehľadnejší, transparentnejší a rýchlejšie reaguje na požiadavky jednotlivých prevádzok. Jednotlivé prevádzky sú povinné raz za štvrtrok informovať generálneho riaditeľa súhrnnou správou o drobných nákupoch, pri ktorých schvaľovací proces neprechádza nákupným oddelením. Dokumentácia z procesu nákupu je centralizovaná na generálnom riaditeľstve spoločnosti. Výsledkom zavedenia uvedeného mechanizmu je lepšie priblíženie plnenia plánu nákladov resp. jednoznačné definovanie príčiny akejkoľvek odchýlky od plánu, lepšia kontrola použitia finančných prostriedkov a stanovenie limitov

ORGÁNY SPOLOČNOSTI A ZOZNAM ČLENOV V ROKU 2021

Predstavenstvo:

PhDr. Július Kolocsányi – predseda predstavenstva

Vznik funkcie: 1.5.2020

Dozorná rada:

Ing. Iveta Klimová – predsedníčka dozornej rady

Vznik funkcie: 20.07.2016, skončenie funkcie: 01.03.2021

JUDr. Róbert Ruščák – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 20.07.2016, skončenie funkcie: 28.10.2021

Ing. Vladimír Bakita – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 01.06.2018

Mgr. Monika Masariková, PhD. – predsedníčka dozornej rady

Vznik funkcie: 01.03.2021

JUDr. Daniel Bednár, PhD. – člen dozornej rady

Vznik funkcie: 29.10.2021

Valné zhromaždenie:
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky

PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV

V spoločnosti HOREZZA, a.s. bol priemerný počet zamestnancov v r.2021 za celú spoločnosť 186 zamestnancov v nasledovnom rozdelení:

	Počet zamestnancov	Miera nezamestnanosti v danom kraji v 12/2021*
Hotel Granit Piešťany – kúpeľný ústav	60	3,72 %
Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele	51	7,36 %
Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele	39	7,36 %
Hotel Granit Smrekovica	27	7,03 %
Generálne riaditeľstvo	9	4,55 % (Bratislava)

*zdroj údajov: stránka ÚPSVaR

SPRÁVA VEDENIA O PODNIKATELSKEJ ČINNOSTI

a. HOSPODÁRENIE SPOLOČNOSTI

Hospodárenie spoločnosti v roku 2021 bolo ovplyvnené pretrvávajúcou situáciou pandémie korónového vírusu SARS-CoV-2 (COVID 19), ktorá opätovne postihla najmä oblasť cestovného ruchu, hotelierstva, reštauračných a kaviarenských služieb. Postupným uvoľňovaním spoločensko-ekonomických opatrení a efektívnou elimináciou negatívnych dopadov vplyvu pandémie však spoločnosť aj v tomto období zabezpečila dostatočné finančné toky na svoju prevádzkovú činnosť.

V porovnaní s rokom 2020 spoločnosť za rok 2021 dosiahla rast celkových tržieb o 1/3, pričom tržby z predaja služieb sa zvýšili o 40%. V dôsledku rastu tržieb a poklesu nákladov spoločnosť vykázala kladný výsledok hospodárenia pred úrokmi a zdanením (EBIT) na úrovni 1.073 mil. EUR.

Z dlhodobého hľadiska, spoločnosť tiež dosahuje kladný výsledok hospodárenia pred úrokmi, zdanením, odpismi a amortizáciou (EBITDA), ktorý vo vykazovanom období roka 2021 bol na úrovni 1.846 mil. EUR. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením bol vykázaný ako zisk vo výške 951 tis. EUR a výsledok hospodárenia po zdanení ako zisk vo výške 743 tis. EUR.

V súvislosti s ekonomickými opatreniami vlády Slovenskej republiky na zmiernenie negatívnych následkov pandémie bola spoločnosť v roku 2021 prijímateľom pandemickej pomoci vo forme finančného príspevku na udržanie zamestnanosti v rámci projektu „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“, „Prvá pomoc++“ a „jednorazového finančného príspevku pre zdravotníckych pracovníkov“.

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti došlo koncom roka 2021 k zvýšeniu základného imania upísaním jedného kusu novej kmeňovej akcie na meno, v zaknihovanej podobe s menovitou hodnotou 2.000 mil. EUR, bez verejnej výzvy na upisovanie akcií. Vedenie spoločnosti v nadväznosti na koncept

jej rozvoja plánuje obdržané peňažné zdroje použiť na rekonštrukciu, modernizáciu a obnovu existujúcej infraštruktúry jednotlivých prevádzok s cieľom poskytovať modernú kúpeľnú starostlivosť a hotelové služby vyššieho štandardu.

Z dôvodu povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty a vzniku daňového záväzku uhradiť významný nedoplatok dane z pridanej hodnoty, vyplývajúci z rekonštrukcie účtovníctva a zostavenia revidovanej účtovnej závierky za rok 2020, spoločnosť podala žiadosť o platenie dane v splátkach, ktorej správca dane vyhovel.

Spoločnosť je platobne schopná a riadne si plní svoje záväzky voči všetkým svojim veriteľom. V roku 2021 boli tiež splatené všetky záväzky spoločnosti ako zamestnávateľa z titulu odkladu splatnosti poistného na zdravotné a sociálne poistenie v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19.

Vedenie spoločnosti predpokladá, že tento stav bude platiť aj v budúcnosti a zároveň očakáva, že na základe svojho dlhodobého plánu bude pri strategických investíciách schopná pokračovať podľa pôvodných zámerov.

Vedenie spoločnosti pri svojom rozhodovaní zároveň berie do úvahy možné riziká, ktorým vzhľadom na aktuálnu spoločensko-ekonomickú a politickú situáciu môže byť spoločnosť v roku 2022 vystavená: riziká súvisiace s prebiehajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine, najmä rast miery inflácie a výrazný rast cien vstupov, riziká súvisiace s pretrvávajúcou pandémiou COVID-19, riziká z prevažnej jednostrannej orientácie klientely, zákazníckej nespokojnosti a poklesu kúpnej sily, riziká vyplývajúce zo zmeny úrokových sadzieb a ohrozenia likvidity a riziká vyplývajúce z legislatívnych zmien predovšetkým v účtovnej a daňovej oblasti.

Vedenie spoločnosti s cieľom zníženia potenciálneho negatívneho dopadu uvedené rizikové faktory pravidelne monitoruje a prijíma potrebné opatrenia.

Kľúčové ukazovatele hospodárenia

Agregovaný výkaz ziskov a strát

Položka	2021	2020
Čistý obrat	7 313 291	5 310 763
Tržby spolu	7 783 385	5 854 676
Náklady na hospodársku činnosť	6 697 233	7 546 394
Náklady na finančnú činnosť	135 291	120 622
Náklady spolu	6 832 524	7 667 016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	950 861	-1 812 340
Daň splatná	537	0
Daň odložená	216 221	-67 604
Výsledok hospodárenia po zdanení	734 103	-1 744 736

Agregovaná súvaha

AKTÍVA	2021	2020
Majetok spolu	24 915 970	22 370 384
Neobežný majetok	21 399 627	22 048 803
Obežný Majetok	3 488 556	293 325
Časové rozlíšenie	27 787	28 256
PASÍVA	2021	2020
Spolu vlastné imanie a záväzky	24 915 970	22 370 384
Vlastné imanie	18 027 530	15 293 427
Záväzky	6 838 440	7 074 786
Časové rozlíšenie	50 000	2 171

b. ZAMESTNANOSŤ

I napriek pretrvávajúcemu nepriaznivému vývoju spoločenskej a ekonomickej situácie, spoločnosť udržala pracovné miesta, a v roku 2021 zamestnávala v priemere 186 zamestnancov, pričom osobné náklady (hrubé mzdy vrátane odvodov zamestnávateľa) boli vo výške 3,437 mil. EUR.

c. ŽIVOTNÉ PROSTREDIE

V rámci svojej činnosti spoločnosť pristupuje k ochrane životného prostredia zodpovedne, a to predovšetkým zavádzaním a využívaním najmodernejších technológií, používaním recyklovaných materiálov, šetrnou spotrebou energií aj triedením odpadu.

Zavedením centrálného obstarávania tovarov a služieb spoločnosť za rok 2021 dosiahla plánované zníženie spotreby materiálu a neskladovateľných dodávok o 10%, čo v absolútnom vyjadrení predstavuje úsporu 163 tis. EUR.

Spoločnosť zároveň plánuje zapojenie sa do dlhodobého PPP projektu garantovanej energetickej služby umožňujúcej zvyšovanie energetickej efektívnosti prostredníctvom obnovy a modernizácie technológie, ktorá je financovaná z budúcich úspor.

d. NÁKLADY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

Spoločnosť v roku 2021 neevidovala žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

e. NADOBÚDANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A DOČASNÝCH PODIELOV MATERSKEJ ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v roku 2021 neevidovala žiadne transakcie v oblasti nadobúdania vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a dočasných podielov materskej účtovnej jednotky.

f. ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

g. UDALOSTI OSOBNÉHO VÝZNAMU, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Dňa 24.02.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Spoločnosť neobchoduje priamo s osobami so sídlami v Ruskej federácii, na Ukrajine alebo v Bielorusku, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb, nemá odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch. Vojnový konflikt na Ukrajine si však vyžiadala zvýšenie pohotovosti ozbrojených síl SR, čo má priamy dopad na obsadenosť hotelov siete Granit v roku 2022, a teda aj dopad na vývoj tržieb spoločnosti.

Vedenie spoločnosti monitoruje aktuálnu situáciu a na základe dostupných informácií, ktoré má v súčasnosti k dispozícii, nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na činnosť spoločnosti okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb. Počas následného obdobia nedošlo k žiadnym prerušeniam dodávateľských vzťahov alebo iné narušenie obchodnej činnosti, ani k znehodnoteniu finančných a nefinančných aktív z titulu nepriaznivej globálnej

ekonomickej situácie. Spoločnosť neprepúšťala svojich zamestnancov a nedošlo k zvýšeniu zadlženosti spoločnosti.

Po skončení účtovného obdobia, tzn. po 31.12.2021 nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

h. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť bude i naďalej vykonávať podnikateľskú činnosť v oblasti poskytovania hotelových, kúpeľných a zdravotníckych služieb. V súvislosti s pokračujúcou neistotou so šírením ďalšej vlny pandémie ochorenia COVID-19 v treťom štvrtroku 2022 však predpokladá možné obmedzenie činnosti prevádzok. Vedenie spoločnosti zároveň predpokladá zlepšenie aktuálneho vývoja politicko-ekonomickej situácie s priaznivým dopadom podnikateľskú činnosť. Snahou vedenia spoločnosti bude eliminovať pokles tržieb a redukciou nákladov zabezpečiť dostatočné finančné toky na úhradu svojich záväzkov. Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti a plánuje využiť finančnú pomoc poskytovanú zo strany štátu v rámci tzv. plánu obnovy.

i. NÁVRH NA VYSPORIADANIE VÝSLEDKU HOSPODÁRENIA

Výsledok hospodárenia spoločnosti po zdanení za rok 2021 predstavuje zisk výške 734.103,37 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vysporiadať dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení nasledovne:

- prídelenie do zákonného rezervného fondu v zmysle stanov spoločnosti vo výške 10% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, t. j. 73.410,34 EUR;
- prídelenie do sociálneho fondu v zmysle stanov vo výške 1% z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke, t. j. 7.341,03 EUR;
- prevod zvyšnej časti na účet „Nerozdelený zisk minulých rokov“, t. j. 653.352,00 EUR.

j. ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2021, t. j. súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky bola zostavená dňa 20. 05. 2022 a tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Výročnej správy.

k. SPRÁVA AUDÍTORA

Správa audítora z auditu účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2021 tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Výročnej správy.

INFORMÁCIA O PREVODE MAJETKU, KTORÝ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV ALEBO STANOV PODLIEHA PREDCHÁDZAJÚCEMU SÚHLASU VALNÉHO ZHROMAŽDENIA ALEBO DOZORNEJ RADY

V roku 2021 bol prevedený drobný hnuťelný majetok prostredníctvom darovacej zmluvy č. 2021/806-HM. Obdarovanou stranou bolo Ministerstvo obrany SR.

INFORMÁCIA O ZMLUVÁCH O POSKYTNUTÍ ÚVERU, PÔŽIČKY, O PREVODE MAJETKU SPOLOČNOSTI, ALEBO UŽÍVANÍ MAJETKU PODNIKU, KTORÉ SPOLOČNOSŤ UZATVORILA S OSOBAMI VEDENÝMI V § 196A OBCHODNÉHO ZÁKONNÍKA VYŽADUJE SÚHLAS DOZORNEJ RADY SPOLOČNOSTI S UVEDENÍM PREDMETU, CENY A ROZHODNUTIA PRÍSLUŠNÉHO ORGÁNU, KTORÝM BOL PREVOD SCHVÁLENÝ

Žiadne zmluvy uvedeného charakteru neboli v roku 2021 uzavreté.

INFORMÁCIA O ZMLUVÁCH O VÝKONE FUNKCIÍ UZATVORENÝCH S GENERÁLNYM RIADITEĽOM, ČLENMI PREDSTAVENSTVA, A ČLENMI DOZORNEJ RADY

Zmluva o výkone funkcie člena predstavenstva v spoločnosti HOREZZA, a.s.	9 250,08 EUR
Manažérska zmluva o výkone funkcie	30 000,00 EUR
V zmysle Stanov spoločnosti: čl. 10, ods. 9 a v súlade so zásadami odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady	1 681,56 EUR

OSTATNÉ ÚDAJE

Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou audítorom spoločnosti
Účtovná závierka k 31. 12. 2021

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
AKCIONÁROM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI HOREZZA, A.S.,
ZA ROK 2021**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti HOREZZA, a.s. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

V zmysle § 40 odsek 1 obchodného zákonníka je príslušný orgán akciovej spoločnosti povinný schváliť účtovnú závierku do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa riadna individuálna účtovná závierka zostavuje. Upozorňujeme na skutočnosť, že ani účtovná závierka za rok 2017 až 2020 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre, dňa 23. mája 2022

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 2 9 3 8 4 IČO 3 6 2 8 0 1 2 7 SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HOREZZA, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TEPLICKÁ

Číslo

8 1

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P I E Š T A N Y 1

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d v T r n a v e

o d d i e l S a , v l o ž k a č . 1 0 4 1 4 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 3 2 1 0 6 0 0 0

E-mailová adresa

I N F O @ G R A N I T H O T E L S . S K

Zostavená dňa:

2 0 . 0 5 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 0 7 5 4 2 2 4	2 4 9 1 5 9 7 0	
			5 8 3 8 2 5 4	2 2 3 7 0 3 8 4	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 0 8 7 0 8 3	2 1 3 9 9 6 2 7	
			5 6 8 7 4 5 6	2 2 0 4 8 8 0 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 3 5 8 5	3 2 6 8 8	
			1 1 0 8 9 7	4 8 9 1 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 3 5 8 2	3 2 6 8 8	
			1 1 0 8 9 4	4 8 9 1 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3		
			3		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 6 9 4 3 4 9 8	2 1 3 6 6 9 3 9	
			5 5 7 6 5 5 9	2 1 9 9 9 8 9 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 4 2 1 6 2 2	4 3 5 0 1 4 6	
			1 0 7 1 4 7 6	4 3 5 0 1 4 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 7 4 1 5 7 0 8	1 6 7 1 8 3 0 3	
			6 9 7 4 0 5	1 6 7 3 1 4 9 3	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 7 9 3 6 8 5	1 9 7 8 9 4	
			3 5 9 5 7 9 1	6 9 3 8 5 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 0 9 3 9 2 2 1 1 8 8 7	9 7 5 0 5	2 2 4 4 0 3
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 0 9 1	3 0 9 1	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 3 9 3 5 4	3 4 8 8 5 5 6	
			1 5 0 7 9 8		2 9 3 3 2 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 5 8 6 1	5 5 8 6 1	
					8 1 5 1 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 0 2 4 2	4 0 2 4 2	
					6 3 5 3 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 5 6 1 9	1 5 6 1 9	
					1 7 9 7 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 0 0	4 0 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				2	3
				Brutto - časť 1	Netto
				Korekcia - časť 2	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	4 0 0	4 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 1 8 1 4 7	6 7 3 4 9	
			1 5 0 7 9 8	1 9 9 7 3 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 0 3 1 6	6 2 3 1 2	
			8 0 0 4	6 6 2 1 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 0 6 7	2 0 6 7	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			1 4 0 2 5

Dič 2 0 2 2 1 2 9 3 8 4

Ičo 3 6 2 8 0 1 2 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	6 8 2 4 9 8 0 0 4	6 0 2 4 5	5 2 1 9 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2	2	1 2 6 7 0 7
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 7 8 2 9 1 4 2 7 9 4	5 0 3 5	6 8 1 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 3 6 4 9 4 6		3 3 6 4 9 4 6	
						1 2 0 8 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 7 7 5		2 0 7 7 5	
						8 6 2 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 3 4 4 1 7 1		3 3 4 4 1 7 1	
						3 4 5 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 7 7 8 7		2 7 7 8 7	
						2 8 2 5 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6		6	
						7 6 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 5 0 7 9		1 5 0 7 9	
						1 0 7 5 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 2 7 0 2		1 2 7 0 2	
						1 6 7 4 0

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 4 9 1 5 9 7 0	2 2 3 7 0 3 8 4
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 0 2 7 5 3 0	1 5 2 9 3 4 2 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 8 3 3 1 5 7 0	1 6 3 3 1 5 7 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 3 3 1 5 7 0	1 6 3 3 1 5 7 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	2 0 0 0 0 0 0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 7 7 8 4 7	2 0 7 7 8 4 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 7 7 8 4 7	2 0 7 7 8 4 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 1 1 5 9 9 0	- 1 3 7 1 2 5 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 4 5 6 3	2 8 4 5 6 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 3 4 0 0 5 5 3	- 1 6 5 5 8 1 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	7 3 4 1 0 3	- 1 7 4 4 7 3 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 8 3 8 4 4 0	7 0 7 4 7 8 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 9 9 5 8 3	4 9 0 3 6 6
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		3 3 9 5
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 9 1 3	2 3 5 2 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 7 9 6 7 0	4 6 3 4 5 0



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 1 1 5 5 9 2	4 4 5 3 6 4 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 7 7 5 2 7	1 3 8 7 7 3 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 2 2 5 9 0	3 3 0 4 4 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 1 5 4 8 6	9 2 5 7 9
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 0 7 1 0 4	2 3 7 8 6 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 6 7 0 2 5	1 4 2 3 9 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 2 6 4 2	1 4 6 7 0 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 7 7 7 8 2	7 5 8 1 7 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7 4 8 8	1 0 0 1 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 7 7 7 3 8	3 8 1 3 6 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 3 6 5 0	7 5 7 9 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 9 4 0 8 8	3 0 5 5 7 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 6 8 0 0 0	3 6 1 6 8 1
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 0 0 0 0	2 1 7 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 2 8 6	2 1 7 1
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 2 5 5 6	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 1 5 8	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 3 1 3 2 9 1	5 3 1 0 7 6 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 7 8 0 8 8 5	5 8 5 4 6 7 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 4 8 0 2 4	2 6 0 8 2 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	7 0 6 5 2 6 7	5 0 4 9 9 4 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 5 1 9 5	3 6 2 4 4
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		2 9 3 9 0 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 2 2 3 9 9	2 1 3 7 6 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	6 6 9 7 2 3 3	7 5 4 6 3 9 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 1 5 7 0	1 0 5 7 3 8
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 5 0 1 8 8 9	1 6 6 4 6 8 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 1 8 8 8 9	5 7 0 8 4 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 3 7 1 5 8	2 8 4 8 3 1 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 4 6 8 5 2 3	2 0 1 9 2 2 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 0 9 3 2	4 0 5 3 6
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 5 5 7 2 1	7 1 6 6 5 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 1 9 8 2	7 1 8 9 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 1 2 1 1	5 7 9 0 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	7 7 3 3 8 3	1 7 4 0 2 5 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	7 8 8 8 5 7	6 4 5 6 8 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 1 5 4 7 4	1 0 9 4 5 7 0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		4 3 7 3 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 6 7 4	6 0 1 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 6 4 5 9	5 0 8 9 0 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 0 8 3 6 5 2	- 1 6 9 1 7 1 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 2 3 6 1 3 8	3 0 0 5 7 4 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 5 0 0	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 5 0 0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 5 2 9 1	1 2 0 6 2 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 2 2 2 5 6	1 0 3 3 1 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 2 2 2 5 6	1 0 3 3 1 2
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 0 3 5	1 7 3 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 2 7 9 1	- 1 2 0 6 2 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	9 5 0 8 6 1	- 1 8 1 2 3 4 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 1 6 7 5 8	- 6 7 6 0 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 3 7	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 6 2 2 1	- 6 7 6 0 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	7 3 4 1 0 3	- 1 7 4 4 7 3 6

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2021

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	HOREZZA, a.s.
Sídlo:	Teplická 81, 921 01 Piešťany
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	07.02.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie zdravotnej, kúpeľnej starostlivosti a hotelových služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HOREZZA, a.s., nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2021

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrát presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	24 915 970	22 370 384	Áno
Čistý obrát celkom	7 313 291	5 310 764	Nie
Počet zamestnancov	187	168	Áno

Komentár k testu veľkostnej skupiny:

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23377/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

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

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola príslušným orgánom účtovnej jednotky ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky schválená.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodno-ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov, pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 2968/5, 817 82 Bratislava, Slovenská republika.
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky, Kutuzovova 258/8, 832 47 Bratislava, Slovenská republika.
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle vyššie uvedených účtovných jednotiek.
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu; materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ).
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia (vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný zamestnancov počet počas účtovného obdobia	187	168
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	184
z toho počet vedúcich zamestnancov:	25	25

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka k 31.12.2021 bola vo väzbe na pretrvávajúcu mimoriadnu situáciu vyvolanú pandémiou vírusu nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 a vypuknutie vojnového konfliktu na Ukrajine zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie účtovnej jednotky prehodnotilo všetky dostupné informácie so záverom, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2017, 2018, 2019 a 2020 bola v súlade s § 40 Obchodného zákonníka predložená príslušnému orgánu na schválenie v zákonom určenej lehote, valné zhromaždenie za uvedené roky však nevydalo dokument o schválení účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti nepovažuje túto skutočnosť za skutočnosť, ktorá by ohrozila jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovnej jednotke po zostavení revidovanej účtovnej závierky za rok 2020 vznikla povinnosť podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty vyplývajúcej z rekonštrukcie účtovníctva a uhradiť významný nedoplatok dane. Účtovná jednotka podala žiadosť o platenie dane v splátkach, ktorej správca dane vyhovel, čím zabezpečila dostatočné zdroje na vysporiadanie vykázaného záväzku v účtovnej závierke za účtovné obdobie 2021. Uvedená situácia tak neovplyvní predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky.

- 2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím v rámci platného zákona o účtovníctve. Hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú už vo všetkých jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktoré sa neuvádzajú v účtovnej závierke, a ktorých finančný vplyv na účtovnú jednotku, alebo riziká či prínosy vyplývajúce z týchto transakcií by boli významné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky. Účtovná jednotka eviduje aktívne aj pasívne súdne spory. Riziko vyplývajúce zo všetkých pasívnych súdnych sporov je premietnuté prostredníctvom rezervy. Nároky a prínosy vyplývajúce z aktívnych súdnych sú vykázané v podobe pohľadávok účtovnej jednotky, na ktoré je ale vzhľadom na nízku pravdepodobnosť úspešnosti vytvorená opravná položka.

Nárok vyplývajúci z aktívneho súdneho sporu so spoločnosťou HASTRA, s.r.o. vo výške 41.938 EUR nebol vykázaný vo výkaze súvahy účtovnej závierky vzhľadom na jeho neistú realizáciu, keďže je súčasťou odvolacieho konania na súde.

Účtovná jednotka podala trestné oznámenie na neznámeho páchatela dňa 05.10.2020, ktorého nároky nie sú vykázané vo výkaze súvahy účtovnej závierky, nakoľko konanie prebieha a výšku nárokov nie je možné kvantifikovať.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

Položka	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe obstaraný	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom)	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom)	Reálna hodnota
11.	Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota
17.	Deriváty	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota

Komentár ku spôsobu oceňovania majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nepoužíva body 2, 5, 7, 9 a 11 z dôvodu, že pre takýto majetok nemá náplň. Súčasťou ocenenia dlhodobého majetku je aj pomerná časť dane z pridanej hodnoty bez nároku na odpočet, pretože spoločnosť uplatňuje koeficient dane z pridanej hodnoty podľa § 50 zákona o dani z pridanej hodnoty.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované, nakoľko spoločnosť neidentifikovala interné ani externé vplyvy, pri ktorých je účtovná hodnota majetku vyššia ako jeho upotrebitelná hodnota. Dočasné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Pri výpočte rezervy na odchodné účtovná jednotka používa výpočet iba pre odchodné splatné v nasledujúcom roku a nepoužíva dlhodobú rezervu vypočítanú pre všetkých zamestnancov.

d) Určenie ocenenia **finančných nástrojov alebo majetku**, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Určenie ocenenia **finančných nástrojov** pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z. z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov, ktorými sú napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

1) **Opravné položky** k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, účtovná jednotka stanovila odborným odhadom bonity klienta.

a) Tvorba opravnej 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.

b) Odhad zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v ako účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

- 2) **Opravnú položku k dlhoboj pohľadávke** a opravnú položku k dlhoboj pôžičke účtovná jednotka stanovila **metódou odúročenia na súčasnú hodnotu** (§ 18/8 a § 21/6 postupov účtovania).
- 3) **Rezervy** ocenila účtovná jednotka kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- 4) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia (§ 25 zákona o účtovníctve), ani k závierkovému dňu (§ 27 zákona o účtovníctve) nepoužila ocenenie **reálnou hodnotou**, nakoľko k tomu nemala vecnú náplň.
- 5) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov **metódou vlastného imania** (§ 27/9 zákona o účtovníctve).
- 6) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 zákona o účtovníctve; § 22/1 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **prírastku** cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – **výmenný kurz** konkrétnej banky (§ 24/3 zákona o účtovníctve).
- 8) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **úbytku** cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – **základné pravidlo** (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).

f) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Software	013	6	16,67
Infraštruktúra	021.A	60	1,66
Stavby	021.A	80	1,25
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25,00
Dopravné prostriedky	022.A	10	10,00
Ostatné stroje	022.A	10	10,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50,00

Komentár k odpisovému plánu:

- 1) Účtovná jednotka používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- 2) Účtovná jednotka používa **rovnorné odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou ekonomického softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- 3) Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné **súbory hnutelných vecí** (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie jednotlivých častí majetku – komponentov).
- 4) Účtovná jednotka nepoužila **jednorazový odpis** dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 postupov účtovania).

- 5) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** – položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 postupov účtovania).
- 6) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** – položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie **podlimitného technického zhodnotenia** do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 postupov účtovania; § 29/2 zákona o dani z príjmov).
- 8) Účtovná jednotka nepoužíva **dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov** do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 a § 35/2/h postupov účtovania).

g) Informácie **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka bola v účtovnom období prijímateľom finančného príspevku na úhradu časti mzdových nákladov zamestnávateľa ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti z dôvodu poklesu tržieb, a to v rámci projektu „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“ a „Prvá pomoc++“ podľa Opatrenia č. 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý je financovaný z prostriedkov štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v zmysle „Zákona o službách zamestnanosti“, „Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19“ a „Schémy štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 č. SA.56986 (2020/N) (časť 2.1.2)“.

Účtovná jednotka bola v účtovnom období tiež prijímateľom „jednorazového finančného príspevku pre zdravotníckych pracovníkov na základe Uznesenia vlády č. 777. zo 17. decembra 2021“.

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

- 1) Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 zákona o účtovníctve).
Vzhľadom k tomu že účtovné knihy minulého obdobia boli uzatvorené, účtovná jednotka účtovala opravy do bežného obdobia.
- 2) Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 postupov účtovania).
- 3) Významné opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka účtovala (§ 59/13 postupov účtovania) voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- 4) Hranicu významnosti si účtovná jednotka stanovila v internej účtovnej smernici na 1 tisícinu z brutto aktív.
- 5) Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vypořádajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	143 582	0	0	3	0	0	143 585
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	143 582	0	0	3	0	0	143 585
Oprávky								
Stav na začiatku	0	94 670	0	0	3	0	0	94 673
Prírastky		16 224						16 224
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	110 894	0	0	3	0	0	110 897
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	48 911	0	0	0	0	0	48 911
Stav na konci	0	32 688	0	0	0	0	0	32 688

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	94 712	0	0	67 550	648	0	162 910
Prírastky		48 870				8 002		56 872
Úbytky						8 650		8 650
Presuny					-67 547			-67 547
Stav na konci	0	143 582	0	0	3	0	0	143 585
Oprávky								
Stav na začiatku	0	52 185	0	0	1 180	0	0	53 365
Prírastky		41 308						41 308
Úbytky					1 177			1 177
Presuny		1 177						1 177
Stav na konci	0	94 670	0	0	3	0	0	94 673
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	42 527	0	0	66 370	648	0	109 545
Stav na konci	0	48 911	0	0	0	0	0	48 911

a.2) **Informácie o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 421 622	17 366 585	3 729 684	0	0	301 400	0	0	26 819 291
Prírastky		49 123	64 001			7 992	138 819		259 935
Úbytky							135 728		135 728
Presuny									0
Stav na konci	5 421 622	17 415 708	3 793 685	0	0	309 392	3 091	0	26 943 498
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	635 092	3 012 740	0	0	76 997	0	0	3 724 829
Prírastky		62 313	562 752			147 568			772 633
Úbytky									0
Presuny			12 679			-12 679			0
Stav na konci	0	697 405	3 588 170	0	0	211 887	0	0	4 497 462
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	1 071 476	0	23 094	0	0	0	0	0	1 094 570
Prírastky			540						540
Úbytky			16 014						16 014
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	7 620	0	0	0	0	0	1 079 096
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	4 350 146	16 731 493	693 850	0	0	224 403	0	0	21 999 892
Stav na konci	4 350 146	16 718 303	197 894	0	0	97 505	3 091	0	21 366 939

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľ. porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku	5 580 685	11 459 613	3 255 537	0	0	107 429	1 503 907	0	21 907 172
Prírastky		5 906 971	626 947			193 971	5 522 796		12 250 686
Úbytky	43 733		152 800				7 026 703		7 223 237
Presuny	-115 330								-115 330
Stav na konci	5 421 622	17 366 585	3 729 684	0	0	301 400	0	0	26 819 291
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	664 446	1 855 230	0	0	9 322	0	0	2 528 999
Prírastky		-29 354	1 309 843			67 675			1 348 163
Úbytky			152 333						152 333
Presuny									0
Stav na konci	0	635 092	3 012 740	0	0	76 997	0	0	3 724 829
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 071 476		23 094						1 094 570
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	23 094	0	0	0	0	0	1 094 570
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	5 580 685	10 795 167	1 400 307	0	0	98 107	1 503 907	0	19 378 173
Stav na konci	4 350 146	16 731 493	693 850	0	0	224 403	0	0	21 999 892

Komentár k dlhodobému majetku:

- 1) Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.
- 2) Účtovná jednotka účtovnom v období 2021 neidentifikovala znehodnotenie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku. Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku identifikované v minulých

obdobíach je premietnuté v zaúčtovanej opravnej položke k pozemkom a účtovnej hodnote odpisovaného dlhodobého hmotného majetku. Opravná položka bola tvorená ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a jeho reálnou hodnotu stanovenou znaleckým posudkom. Účtovná jednotka v účtovnom období 2021 neidentifikovala ďalšie riziko zníženia hodnoty dlhodobého hmotného majetku ani iné znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka prehodnotila dopad pandemickej situácie a ekonomických reštrikcií na znehodnotenie majetku a má za to, že k žiadnemu znehodnoteniu majetku nedochádza. Stanovený odpisový plán podľa dostatočne odráža zníženie hodnoty dlhodobého majetku. Účtovná jednotka eviduje majetok, ktorý je v súčasnosti nepotrebný alebo nepoužívaný. Účtovná hodnota tohto majetku je nulová. Účtovná jednotka vzhľadom na interné procesy nakladania s majetkom uvedenú situáciu neustále prehodnocuje a majetok plánuje vyradiť v roku 2022 po schválení formy vyradenia dozornou radou.

- b) **Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku**, ku ktorému nemá účtovná jednotka **vlastnícke právo** (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Pozemky a stavby v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 308945/308953-2019, a samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 308945/308953-2019/1“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. Stavba v zmysle rozhodnutia č. 102404094/2021 v prospech Daňového úradu Trnava.
Účtovná jednotka má uzavretú poisťovnú zmluvu na poistenie majetku právnických osôb podľa jednotlivých zložiek majetku v Union Poistovní, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2022 a poisťovnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu podľa jednotlivých činností uvedených vo výpise z obchodného registra v Union Poistovní, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2022.
- d) **Majetok, ktorým je goodwill** – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 postupov účtovania), v členení na:
1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012).
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- g)-i)-j) **Informácie o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo metódou **vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) – uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Účtovná jednotka neeviduje zásoby, ktorých hodnota je nižšia ako čistá realizačná hodnota. V prípade výskytu takého prípadu, by spoločnosť tvorila opravnú položku vo výške 100% rozdielu medzi účtovnou hodnotou a jej čistou realizačnou hodnotou.
- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- o) **Zákazková výroba** (§ 30 postupov účtovania) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d postupov účtovania):
1. Všeobecné údaje, a to:
1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,
1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,
1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:
1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,
1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,
1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,
1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- p) **Najvýznamnejšie položky pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú **opravné položky (OP)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					0
- z toho ostatné dlhé pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	161 225	6 674	17 101	0	150 798
- z toho krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	22 429	2 093	16 518		8 004
- z toho ostatné krátkodobé pohľadávky	138 796	4 581	583		142 794

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Účtovná jednotka účtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu premietnutia rizika neuhradenia pohľadávky v súlade s interným predpisom:

- **Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok** – opravná položka vo výške 100%.
- **Pohľadávky v súdnom konaní** – opravná položka podľa rizika vymáhania stanovená právnym oddelením (zaúčtovaná opravná položka je vo výške 100% iných pohľadávok r. 65 súvahy, ktoré sú riešené súdnou cestou)

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- 1) **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- 2) **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- 3) **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

- q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	400		400
Krátkodobé pohľadávky (R53)	67 349	150 798	218 147

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	199 732	161 225	360 957

- r) **Hodnota pohľadávok** zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Hodnota súčasných a budúcich pohľadávok v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s.

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)			0	21	0
Nedaňové opravné položky	1 079 096		1 079 096	21	226 610
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	4 593		4 593	21	965
Nedaňové rezervy	294 088		294 088	21	61 758
Odpočít daňovej straty	x		0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	12 001		12 001	21	2 520
Iné	29 832		29 832	21	6 265
SPOLU:	x	x	x	x	298 118

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad kladného základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- 3) Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako kompenzácia s odloženým daňovým záväzkom v súlade s § 10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvaha sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok na r. 117 výkazu súvaha účtovnej závierky.

t) **Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (KFM):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

u) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

v) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM)** za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

w) **Krátkodobý finančný majetok**, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) **Informácie o vlastných akciách:**

1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota preverených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

y) **Významné položky časového rozlíšenia aktív – nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	6	763
Predplatné a inzercia	6	763
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	15 079	10 753
Nájom	1 161	4 003
Licencie SW	606	353
Revízie		660
Predplatné a inzercia	538	
Telekomunikačné služby	2 229	2 277
Webové služby	61	145
Poistenie	9 296	3 315
Ostatné	1 189	
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0	0
-		
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	12 702	16 740
Energie	12 702	16 740

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie** za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 16.331.569,67 EUR

Menovitá hodnota:	33.193,91 EUR	Menovitá hodnota:	33,19 EUR
Počet akcií:	492	Počet akcií:	5
Druh:	kmeňové	Druh:	kmeňové
Forma:	akcie na meno	Forma:	akcie na meno
Podoba:	zaknihované	Podoba:	zaknihované

Splatené základné imanie: 16.331.569,67 EUR

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

Menovitá hodnota:	2.000.000,00 EUR
Počet akcií:	1
Druh:	kmeňová
Forma:	akcia na meno
Podoba:	zaknihovaná

Zvýšenie základného imania bolo v účtovnom období 2021 splatené. Zvýšenie základného imania bolo do obchodného registra zapísané 18.01.2022.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky príslušný orgán účtovnej jednotky nerozhodol o vysporiadaní výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

5. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 zákona o účtovníctve; § 14 postupov účtovania):

Zmena vlastného imania bežného obdobia je okrem výsledku hospodárenia spôsobená iba zvýšením základného imania peňažným vkladom. Zmena vlastného imania v predchádzajúcom období bola ovplyvnená zúčtovaním opráv významných chýb minulých rokov s dopadom na vlastné imanie.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Účtovná jednotka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vykázala záporný výsledok hospodárenia – stratu, o vysporiadaní ktorej príslušný orgán účtovnej jednotky ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky nerozhodol.

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021, ktorým je účtovný zisk vo výške 734.103,37 EUR vysporiadať v zmysle stanov v nasledovnom poradí: pridel do zákonného rezervného fondu, pridel do sociálneho fondu a prevod zvyšnej časti ako nerozdelený zisk minulých rokov.

- b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	0				0
Rezerva na odchodné	0				0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	381 364	101 112	104 738	0	377 738
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	75 793	83 650	75 793		83 650
Rezerva na odchodné		5 784			5 784
Rezerva na audit	14 900	9 400	14 900		9 400
Rezerva na súdne spory	290 671		14 045		276 626
Rezerva - ostatné	0	2 278			2 278

Rezerva na odchodné je počítaná iba na zamestnancov s odchodom do dôchodku v nasledujúcom období, pretože nie je vykázaná dlhodobá rezerva na odchodné. Rezerva na súdne spory je počítaná ako predpokladaný hroziaci záväzok účtovnej jednotky z aktuálnych súdnych sporov. Rezerva – ostatné je záväzok z nevyfakturovaných dodávok súvisiacich s bežným obdobím. Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2022.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	10 339	0	0	10 339	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 994		5 994		0
Rezerva na odchodné	4 345			4 345	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	82 279	380 438	78 286	3 067	381 364
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odchodné	72 212	77 868	74 286		75 793
Rezerva na audit	7 000	11 900	4 000		14 900
Rezerva na súdne spory	0	290 671			290 671
Rezerva - ostatné	3 067			3 067	0

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	699 583		699 583
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 111 100	66 427	1 177 527

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	490 366		490 366
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 299 966	87 768	1 387 734

- d) **Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti** v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	699 583	490 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	699 583	490 366
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 177 527	1 387 734
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 177 527	1 387 734
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Vysvetlivky:

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 postupov účtovania).

- e) **Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom** alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- f) **Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	22 475 632	17 819 495	4 656 137	21	977 788
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)			0	21	0
Iné			0	21	0
SPOLU:	x	x	x	x	977 788

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako kompenzácia odloženej daňovej pohľadávky s odloženým daňovým záväzkom v súlade s §10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok r. 117 výkazu súvahy účtovnej závierky.
 - Odložená daňová pohľadávka: 298 118 EUR
 - Odložený daňový záväzok: 977 788 EUR
 - Výsledný dopad zvýšenia odloženého daňového záväzku k 31.12.2021 bol zaúčtovaný ako náklad (592/481 v sume 216 221 EUR).

g) **Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	23 521	14 497
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 634	13 028
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		8 647
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 634	21 674
Čerpanie sociálneho fondu	16 242	12 651
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	19 913	23 521

Účtovná jednotka používala zdroje sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania zamestnancov podľa osobitného predpisu.

h) **Vydané dlhopisy:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				4 115 592		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		2 906 000	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		1 209 592	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				468 000		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		216 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		252 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SLSP	EUR	kontokorentný		0		31.05.2023
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				4 453 641		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		3 122 000	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		1 331 641	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				361 681		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		168 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		186 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SLSP	EUR	kontokorentný		7 681		31.05.2023
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)				0		

i.2) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – forma zabezpečenia:

Investičný úver č. 308945-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

- Záložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

Investičný úver č. 308953-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

- Záložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

- j) **Významné položky časového rozlíšenia pasív** – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Bežné účtovné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
-	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	2 285
Bankové poplatky	1 050
Energie	1 235
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	42 556
Dotácia	42 556
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	5 158
Dotácia	5 158

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	2 171
Bankové poplatky	110
Energie	2 061
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

- 3) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 4) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 5) **Ďalšie informácie o odloženej dani:**

5) a)-e)-g)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 5) f) **Ďalšie informácie o odloženej dani** – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	950 861	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	x	199 681	21,00
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	426 564	89 578	21,00
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	1 413 365	296 807	21,00
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21,00
6	Základ dane (R500 DP):	-35 940	0	21,00
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21,00
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-35 940	0	21,00
9	Odložená daň z príjmov:		216 221	21,00
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	216 221	21,00

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1 812 340	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	0	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 748 676	367 222	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	705 230	148 098	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	-768 894	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-768 894	0	21
9	Odložená daň z príjmov:		-67 604	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-67 604	21

Komentár k odloženej dani:

- 1) Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- 2) Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

- a) **Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar** (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Preventívne rehabilitácie – MO SR	3 518 393	1 336 314
Pobyty – aktívny cestovný ruch	420 893	957 575
Rodinné rekreácie a letné detské rekreácie – MO SR	526 633	836 047
Kúpeľná starostlivosť - MO SR	1 763 178	1 144 247
Kúpeľná a zdravotná starostlivosť	436 924	629 596
Predaj tovaru	248 024	260 824
Zahraničná výmenná rekreácia – MO SR	33 332	23 610
Rekondičný pobyt	51 733	3 618
Ostatné	314 180	118 933
Výnosy spolu	7 313 291	5 310 764

- b) **Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob**; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- c) **Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov** (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	45 195	36 244
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	45 195	36 244

- d) **Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti** (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj majetku	0	293 903
Poistné udalosti	2 358	8 902
Dotácie MPSVaR	344 975	123 349
Dotácie iné	23 743	
Ostatné	51 322	81 514
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – účt. skupina 64x (R08 a R09 VZaS)	422 399	507 669

- e) **Celková suma osobných nákladov** – v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 468 523	2 019 221
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	40 932	40 536
Sociálna poisťovňa	605 165	512 056
Zdravotná poisťovňa	250 556	194 208
DDS		10 393
Iné osobné a sociálne náklady	71 982	71 896
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 437 158	2 848 310

- f) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:
Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala ostatných výnosoch z finančnej činnosti z dôvodu prijatej náhrady finančného manka v celkovej výške 2.500,00 EUR.

- g) **Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb** (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom a pranie bielizne	116 592	128 799
Opravy a údržba	124 807	168 556
Ekonomické a právne služby	69 851	63 638
Prenájom - ostatný	27 238	28 841
Telefónne poplatky, internet	63 243	46 525
Odvoz a likvidácia odpadu	16 304	8 030
Hardware a softvér, licencie	18 923	18 386
Reprezentačné	4 168	1 739
Ostatné	77 763	106 332
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	518 889	570 845

- h) **Opis a suma významných položiek ostatných nákladov na hospodársku činnosť** (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DM	0	43 733
Poistenie	19 863	20 964
Neuplatnená DPH (§ 50 zákona o DPH)	265 938	155 211
Tvorba opravných položiek	6 674	6 017
Tvorba rezerv	2 129	290 671
Ostatné	8 528	42 063
Ostatné náklady na hospodársku činnosť – účt. skupina 54x (R24 až R26 výkazu ZaS)	303 133	558 659

- i) **Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát;** osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	122 256	103 313
Kurzové straty počas roku (563.A)	0	0
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	13 035	17 310
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	135 291	120 622

- 2) **Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, pričom sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek takýchto nákladov a výnosov** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) **Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou:**

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 400	9 450
Iné uisťovacie služby		0
Daňové poradenstvo		0
Neauditorské služby	431	0

- 4) **Suma čistého obrátu podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb** alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obrátu:

Účtovná jednotka dosahuje tržby z poskytovania kúpeľnej a liečebnej starostlivosti, ubytovania a iných súvisiacich služieb primárne vojenskej klientele, ďalej pacientom, ktorým prepláca pobyt zdravotná poisťovňa, ako aj extemej komerčnej klientele.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	248 024	260 824
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	7 065 267	5 049 940
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		0
Čistý obrat celkom	7 313 291	5 310 764

Vysvetlivky:

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 zákona o účtovníctve) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 zákona o účtovníctve) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 zákona o účtovníctve).

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky**

- a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito majetkom sú – práva zo servisných, poisťných, koncesionárskych alebo licenčných zmlúv:

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	41 938	41 938
Iné práva		

- b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Z dôvodu povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty a vzniku daňového záväzku uhradiť významný nedoplatok dane z pridanej hodnoty, vyplývajúci z rekonštrukcie účtovníctva a zostavenia revidovanej účtovnej závierky za rok 2020, spoločnosť podala žiadosť o platenie dane v splátkach, ktorej správca dane vyhovel.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	23 656	23 656
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

Účtovná jednotka plánuje v účtovnom období 2022 a 2023 investície do zvyšovania štandardov a posilnenia identity modernej hotelovej siete v predpokladanom objeme 1,5 až 2,0 mil. EUR. Záväzky Spoločnosti z už uzatvorených zmlúv na tieto investície sú evidované na podsúvahových účtoch

3) Podsúvahové účty, uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 postupov účtovania):

Majetok v nájme: účtovná jednotka má v nájme nebytové (kancelárske) priestory na základe nájomnej zmluvy uzavretej na dobu neurčitú, pričom ročné náklady na nájomné a služby spojené s nájomom predstavujú sumu 13.933,00 EUR. Účtovná jednotka nepozná hodnotu majetku v nájme, nakoľko náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Prenajatý majetok: účtovná jednotka neposkytuje na prenájom žiadny svoj majetok.

Vzhľadom na skutočnosť, 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 finančnej správy.

Vedenie účtovnej jednotky si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 zákona o účtovníctve) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odšepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:
Dňa 24.02.2022 vypukol vojnový konflikt na Ukrajine. Vedenie účtovnej jednotky monitoruje situáciu v súvislosti s týmto vojnovým konfliktom vrátane možných účinkov a následkov na jej činnosť. Účtovná jednotka neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb a nemá odberateľov/dodávateľov, ktorí majú investície v týchto štátoch (alebo ktorí prevažnú časť svojich obchodov smerujú do týchto krajín).

Vojnový konflikt na Ukrajine si však vyžiadala zvýšenie pohotovosti ozbrojených síl Slovenskej republiky, čo malo priamy dopad na obsadenosť siete hotelov Granit v prvom kvartáli 2022. Uvedené sa tiež prejavilo v negatívnych výsledkoch hospodárenia v jednotlivých mesiacoch nového roka. Snahou účtovnej jednotky je diverzifikovať ubytovacie segmenty s cieľom osloviť komerčnú klientelu, najmä individuálnych rekreantov.

Vedenie účtovnej jednotky na základe informácií, ktorá má v súčasnosti k dispozícii nepredpokladá významné nepriaznivé dopady na jej činnosť, okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov,

tovarov a služieb, a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti, t. j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Počas následného obdobia nedošlo k žiadnym prerušeniam dodávateľských vzťahov alebo inému narušeniu obchodnej činnosti, ani k znehodnoteniu finančných a nefinančných aktív z titulu nepriaznivej globálnej ekonomickej situácie. Účtovná jednotka neprepúšťala svojich zamestnancov a nedošlo tiež k zvýšeniu jej zadĺženosti.

Hospodárenie účtovnej jednotky bolo aj v roku 2021 ovplyvnené pretrvávajúcou situáciou pandémie korónového vírusu SARS-CoV-2 (COVID 19), ktorá opätovne postihla najmä oblasť cestovného ruchu, hotelierstva, reštauračných a kaviarenských služieb. Postupným uvoľňovaním spoločensko-ekonomických opatrení a efektívnou elimináciou negatívnych dopadov vplyvu pandémie však účtovná jednotka bežnom období zabezpečila dostatočné finančné toky na svoju prevádzkovú činnosť pre nasledujúce obdobie.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejného obstarávanie, voči rozhodnutiu ktorého podala odvolanie. Možné riziko v prípade neúspechu je premietnuté vo vytvorenej rezerve na r. 138 súvahy.

Vysvetlivky:

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. **Upravujúci závierkový účtovný prípad** – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 zákona o účtovníctve; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 postupov účtovania).

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie – blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Účtovná jednotka uvádza do transakcií so spriaznenými osobami **konsolidovaný celok za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): *Ministerstvo financií Slovenskej republiky*

V roku 2021 spoločnosť nerealizovala žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli na princípe nezávislej ceny.

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby predaj	17 485	5 280
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby nákup	581	
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Tovar nákup	49	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	Služby predaj	5 715 435	3 183 749
Vojenské športové centrum DUKLA Banská Bystrica	Služby predaj	3 289	
Vojenský technický a skúšobný ústav	Služby predaj	7 308	
Vojenský útvar 2025 - TRENCÍN	Služby predaj		1 322
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby predaj	67 107	368 156
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Služby predaj		615
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	Služby predaj	102 705	20 159
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	Služby nákup	7 324	7 203
Vojenské lesy a majetky SR, štátny podnik	Tovar nákup		18 569
SPOLU:	x	5 921 284	3 605 052

Zostatky pohľadávok a záväzkov v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2021		
Spriaznená osoba	Pohľadávky	Záväzky
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	2 067	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia		115 485
SPOLU:	2 067	115 485

- 2) Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky,** pričom sa uvádzajú najmä informácie o odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov účtovnej jednotky neboli v bežnom ani v predchádzajúcom období poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	9 250	8 915
Odmeny	9 250	8 915
Dozorný orgán	1 682	1 621
Odmeny	1 682	1 621
Iný orgán účtovnej jednotky	30 000	30 000
Odmeny	30 000	30 000
Odmeny členom orgánov spolu (R17 výkazu ZaS)	40 932	40 536

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	16 331 570				16 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0	2 000 000			2 000 000
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 077 847				2 077 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	284 563				284 563
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-1 655 817	-1 744 736			-3 400 553
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	-1 744 736	734 103		1 744 736	734 103
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	15 293 427	989 367	0	1 744 736	18 027 530

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	16 331 570				16 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0				0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 077 847				2 077 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	284 563				284 563
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-638 278	262 096		-1 279 635	-1 655 817
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	262 096	-1 744 736		-262 096	-1 744 736
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	18 317 798	-1 482 640	0	1 541 731	15 293 427

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z. / S.	Zisk/Strata (+/-)	950 861	-1 812 340
A. 1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	954 364	1 582 839
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	788 857	645 680
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	0	-10 339
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-5 047	1 101 635
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	48 298	-7 279
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	122 256	103 312
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	0	-250 170
A. 2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-305 899	4 923 622
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	121 556	738 960
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-453 104	4 145 312
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	25 649	39 350
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-122 256	-103 312
A. 5.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)	526 209	6 403 149
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)		0
A. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		-1 279 635
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 9.)	526 209	5 123 514
	-- Peňažné toky z investičných činností --		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-57 425
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-124 207	-4 287 643
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Prijmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Prijmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	293 903
B. 6.	Prijmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Prijmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Prijmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Prijmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Prijmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	2 000 000	
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	1 875 793	-4 051 165

	-- Peňažné toky z finančných činností --		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu záv. za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Prijmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	3 352 863	-739 991
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	12 083	752 074
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	3 364 946	12 083
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	3 364 946	12 083

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
AKCIONÁROM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI HOREZZA, A.S.
K VÝROČNEJ SPRÁVE

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021, uvedenú na stranách 21-64 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 23.5.2022 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti HOREZZA, a.s. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

V zmysle § 40 odsek 1 obchodného zákonníka je príslušný orgán akciovej spoločnosti povinný schváliť účtovnú závierku do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa riadna individuálna účtovná závierka zostavuje. Upozorňujeme na skutočnosť, že ani účtovná závierka za rok 2017 až 2020 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa , 30.5.2022

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor, Licencia UDVA 1008

