

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****HREBIENOK RESORT, s.r.o.**

Starý Smokovec 18100

062 01 Vysoké Tatry

IČO : 36819492

DIČ : 2022442015

Zápis do obchodného registra : 17.08.2007

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- hotelové a podobné ubytovanie
- prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavby

3. Informácie o počte zamestnancov**Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	3	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do RÚ.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- informáciach k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami – v časti N,
- prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti HREBIENOK RESORT, s. r. o.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky a obrazy sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neevидуje cenné papiere a vklady.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe.

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa používa rozpočtovanie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Rozpočtované náklady a rozpočtované výnosy sa priebežne prehodnocujú. Prípadné zmeny zmluvných rozpočtovaných nákladov a zmluvných rozpočtovaných výnosov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom boli uskutočnené.

Zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby, pri ktorej sa stupeň dokončenia zákazkovej výroby zisťuje podľa skutočne vynaložených nákladov, sa do výpočtu zahrnujú len tie náklady, ktoré zodpovedajú skutočnosti.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou : tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

a) daňové rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výška odloženej dane sa vypočíta sadzbou dane platnou v nasledujúcom účtovnom období a už vyčíslená odložená daň sa upraví o rozdiel medzi sadzbami dane v danom a nasledujúcom období

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a rozdeľujú sa na dlhodobé a krátkodobé.

(m) Výnosy

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

(n) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu sa z leasingových zmlúv vyazuje vo výške istiny ako vlastný majetok na osobitných analytických účtoch. Splátky istiny na finančný leasing na rok 2022 sú uvedené ako krátkodobý záväzok a splátky istiny neskôr sú uvedené ako dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa ako vlastný majetok.

(o) Deriváty

V Spoločnosti sa neúčtuje o derivátoch

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01. 2022 do 31. 12. 2022 .

Dlhodobý hmotný majetok

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – 2022								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 156 828	5 388 966	1 364 669			26 686			9 937 149
Prírastky		2 976					4 956		7 932
Úbytky	1 862	63 688	85 375				2 976		153 901
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 966	5 328 254	1 279 294			26 686	1 980		9 791 180
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		336 172	704 893						1 041 065
Prírastky		197 062	192 959						390 021
Úbytky		63 687	86 306						149 993
Stav na konci účtovného obdobia		469 547	811 546						1 281 093
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 156 828	5 052 794	659 776			26 686			8 896 084
Stav na konci účtovného obdobia	3 154 966	4 858 708	467 749			26 686	1 980		8 510 089

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú poistené v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., UNIQA poisťovňa, a. s., ČSOB poisťovňa, a. s., Komunálna poisťovňa, a.s. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistné zmluvy sú dojednané ako dlhodobé na dobu neurčitú.

Spoločnosť začala v mesiaci júl 2017 s výstavbou Apartmánového domu s garážami HREBIENOK RESORT II., ktorý pozostáva zo 138 apartmánov, obchodných priestorov, parkovacích státí a pivničných skladov (kóje).

Mesto Vysoké Tatry Kolaudačným rozhodnutím dňa 08.07.2019 povolilo užívanie nebytovej stavby „Apartmánový dom s garážami HREBIENOK RESORT II. Starý Smokovec.

Spoločnosť v r. 2020 dokončila apartmány a zaradila ich do užívania v obstarávacej hodnote 179 295 € (OS 6, rovnomerné odpisovanie, účtovný odpis 40 rokov a OS 4, rovnomerne odpisovanie, účtovný odpis 12 rokov). V roku 2022 spoločnosť predala a vyradila z používania apartmány, obchodný priestor, parkovacie miesta a kóje v obstarávacej hodnote 331 250,00 €. Väčšia časť budovy je určená na podnikateľskú činnosť (hotelové a podobné ubytovanie) a obchodné priestory spoločnosť prenajíma.

V roku 2022 Spoločnosť nevyradila v dôsledku opotrebenia žiaden majetok.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Pohľadávky**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	177 705	66 126	111 579
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 921	66 126	88739
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 091 739		1 091 739
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	123 490		123 490
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 392 934	66125	1 326 808

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám :

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám so zmluvou o pôžičke, ktoré sú vykázané ako krátkodobé s dohodnutou lehotou splatnosti v roku 2022 s ročným úrokom 5% p.a. :

1. pohľadávka voči spoločnosti Tatramarket Poprad s. r. o. 370 909,00 €
2. pohľadávka voči spoločnosti Letisko Mlynica s.r.o. 86 389,00 €
3. pohľadávka voči spoločnosti Hrebienok -resort service s. r. o. 260 093,00 €

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám :

1. pohľadávka z obchodného styku voči Tatramarket Poprad s.r.o. 238 903,00 €
2. pohľadávka z obchodného styku voči Hrebienok-resort service s. r. o. 156 518,00 €
3. pohľadávka z obchodného styku voči Slowenska Gastro s.r.o. 0,00 €
4. pohľadávka z obchodného styku voči Daniela Kušmireková 171,02 €

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 126				66 126
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 126				66 126

Spoločnosť v roku 2021 má vytvoréú naďalej opravnú položku k pohľadávkam, ktorých doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok. Stav OP na konci účtovného obdobia je vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok.

Finančné účty

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021
Pokladnica, ceniny	8 611	102 006
Bežné bankové účty	295 322	95 366
Bankové účty termínované		30 329
Peniaze na ceste		
Spolu	303 993	197 372

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené v SLSP, a.s. a Tatra banka, a.s. a ČSOB, a.s. t.j. bežné prevádzkové účty. S bežným účtom – finančná zábezpeka vedený v ČSOB, a.s. spoločnosť nemôže voľne disponovať. Finančné prostriedky sú viazané v zmysle o Zmluve o úvere.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku spoločnosť netvorí.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č.3 časti F.písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie-2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2019
Náklady budúcich období dlhodobé :		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	7 659	6 761
- poistenie majetku, predĺžená záruka	6 507	4 403
- mesačné poplatky platené vopred – telefón a internet	445	66
-marketingové a reklamné služby		1 429
-prenájom programov – licencie softwer	707	929
-balík služieb Profesia		525
Príjmy budúcich období dlhodobé , z toho :	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	41 271	25 895
-vyúčtovanie služby správe nebytových priestorov		
-vyúčtovacie služby za ubytovanie	41 271	25 895

Spoločnosť náklady budúcich období, podľa obdobia s ktorým súvisia, rozdelila na náklady budúcich období krátkodobé vo výške 7 659,00 € (poistné, telefónne a internetové poplatky platené vopred, marketingové a reklamné služby a ostatné). Spoločnosť príjmy budúcich období, podľa obdobia s ktorým súvisia, rozdelila na príjmy budúcich období krátkodobé vo výške 41 271 € (ubytovacie služby).

G.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie :

1. Základné imanie Spoločnosti je vo výške 6 640 € a je tvorené vkladom dvoch spoločníkov.
2. Vlastné imanie Spoločnosti je vo výške 7 906 068 €, v bezprostredne predchádzajúcom roku to bolo 7 672 222 €
3. Vysporiadanie vykázaného výsledku, účtovného zisku, v predchádzajúcom účtovnom období je uvedené v tabuľke.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	673 862
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	673 862
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	673 862

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2021 (zisk) vo výške 673 862,00 € bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	89 416				118 626
Služby – reklamácie na záručné opravy	21 954				51227
Obchodné rizika a hroziace súdne spory	67 399				67 399
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 295		14 320		89 416
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku .+soc. zabezpečenie					11 382
Overenie účtovnej závierky					3 000
Služby – reklamácie na záručné opravy					

--	--	--	--	--	--

Spoločnosť tvorila v r. 2019 na základe zásady opatrnosti ostatné rezervy, ktoré sa týkajú jej majetku a záväzkov t.j. na reklamácie na záručné opravy, obchodné rizika a prípadne hroziace súdne spory. V r. 2022 nečerpala rezervu tvorenú na reklamácie na záručné opravy. Rezerva vytvorená na obchodné rizika a prípadne hroziace súdne spory spoločnosť nečerpala. Rezervy v účtovníctve spoločnosť rozdelila aj z časového hľadiska na dlhodobé – doba splnenia záväzku je dlhšia ako jeden rok vo výške 118 616 €. V roku 2021 nebola čerpaná dlhodobá rezerva.

Závazky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie -2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021
Dlhodobé záväzky spolu	16 182	155 911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 182	155 911
Krátkodobé záväzky spolu	433 103	851 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	344 708	851 198
Záväzky po lehote splatnosti	145 031	19 629

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje:

Leasing

Osobné motorové vozidlo EVČ : PP181EC, ktorý obstarala v priebehu roka 2018. Splatnosť 48 mesiacov od 07/2018 do 06/2022. Motorové vozidlo bolo odpredané , zároveň aj vyradené 22.9.2022.

Spotrebný úver

Osobné motorové vozidlo EVČ: PP729EX, ktoré spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021 formou spotrebného úveru . so splatnosťou 48 mesiacov od 09/2021 zostatok v roku 2022 10 190,83 €.

Medzi krátkodobými záväzkami spoločnosť vykazuje:

Daňové záväzky sú v členení :

Daň z príjmu PO r.2022 70 819,72 po odpočítaní preddavkov uhradených v roku 2022 vo výške 57 000,00 €
zostáva k úhrade 13 819,72 €

Daň z motorových vozidiel r.2022 predpis 663,75 €, preddavky uhradené vo výške 525,00 doplatok 138,75 €

Daň z ubytovania 12/2022 1 309,50 €

Daň z príjmu FO zo ZČ 12/2022 1 674,95 €

Krátkodobé záväzky z obchodného styku:

Medzi krátkodobými záväzkami spoločnosť vykazuje :

Zostatok krátkodobého úveru ČSOB a. s. vo výške 160 721,50

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		52 147
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka je vytvorená z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, rezervy, nezaplatených záväzkov.

Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	177	489
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 903	787
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 903	787

Čerpanie sociálneho fondu	1 303	1 099
Konečný zostatok sociálneho fondu	777	177

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku spoločnosť sociálny fond netvorí. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie Úverový limit	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s. – účelový úver	EUR	2,5 %	18.08.2028	1 300 000	777 552	
TATRA BANKA, a.s. – splátkový úver	EUR		30.09.2024	324 239		
Spolu						
Krátkodobé bankové úvery						
	EUR					
Spolu						

- Úver „účelový“ poskytnutý ČSOB, a.s. Bratislava na refinancovanie výdavkov spojených s realizáciou investície HREBIENOK RESORT II. vo výške 1 300 000,00 €, splatnosť 18.08.2028. Z predmetného úveru bolo v súlade so splátkovým kalendárom zaplatená istina vo výške 367 735 €, Dlhodobá časť úveru nad jeden rok vo výške 777 552,28 € vykazuje spoločnosť na r. 139 Súvahy.

Zabezpečenie úveru : Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Masérské služby		
Sprostredkovateľské služby		
Úroky z úverov a poplatky banke		

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 853	2 739
Prenájom nebytového priestoru (apartmán) za 01/2023	3 493	381
Výnosy - ubytovanie	2 358	2 358

Súčasťou časového rozlíšenia sú aj príjmy budúcich období na rok 2023 vo výške 41 271,00 €.

Finančný leasing

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenájomom formou finančného prenájomu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2022			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	18 006	27 593		24 565	45 599	
Finančný náklad						
Spolu	18 006	27 593		24 565	45 599	

Spoločnosť obstarala v priebehu roka 2018 osobné motorové vozidlo EVČ : PP181EC. Splatnosť leasingu bola 48 mesiacov od 07/2018 do 06/2022. Motorové vozidlo bolo zároveň v roku 2022 predané.

Spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021 osobné motorové vozidlo EVČ : PP111EZ. Splatnosť 48 mesiacov od 7/2021 do 06/2025. Časť istiny z leasingu splatného v roku 2023 eviduje na analytickom účte vo výške 18 006 € vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy. Dlhodobá časť splátok je vo výške 27 593 €.

Spoločnosť obstarala v roku 2021 formou spotrebného úveru vo výške 17 493,00 € Citroen C4 SHINE PP729EX, časť splátky krátkodobej splatnej v roku 2023 je vo výške 5 964,45 €, zostatok na rok 2024 je vo výške 4 226,00 €.

.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti G. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2022	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2021
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb z toho :	1 754 689	1 501 491
Ubytovacie služby	1 169 046	1 044 268
Tržby nájom	134 290	179 493
Doplňkové služby sprostredkované – strava hotel hostia	12 102	7 348
Upratovacie, zabezpečovacie a údržbárske služby	201 059	197 879
Nájom apartmánov		
Nájom nebytových priestorov		
Nájom hnuteľného majetku		
Nájom reklamných plôch		
Ubytovacie služby, hotelové služby, wellness služby	78 992	64 838
Parkovacie služby	159 200	7 666
Ostatné služby		
Výnosy zo zákazky		
Tržby za tovar	783	3 211
Výnosy z predaja nehnuteľnosti – apartmány a podiel na pozemku	331 250	1 179 462
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou –		
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dotácie	139 312	106 392
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	3 796 050	5 220 521

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2020
Náklady na hospodársku činnosť, z toho:	2 502 923	2 957 804
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Opravy a udržiavanie	19 161	61 712

Náklady na reprezentáciu	7 290	2 173
Právne služby	145	365
Poštové a telekomunikačné služby, IT služby	31 340	24 486
Účtovnícke a administratívne služby	25 798	19 600
Služby správy nebytových priestorov	119 839	141 257
Nájomné strojov	45	45
Sprostredkovanie	94 549	78 877
Upratovacie, čistenie a tepovanie	129 217	162 443
Stravovacie služby	159 657	119 447
Prenájom nebytových priestorov	286 084	263 746
Hostig+doména Hrebienok resort, s.r.o. Softwer	8 618	15 887
Prenájom priestorov a reklam. plôch	8 860	4 575
Reklamné a marketingové služby	6523	3 092
Výsadba okrasnej zelene a jej údržba	1 498	1 498
Stavebné práce	870	870
Sprostredkovanie predaja		11 400
Ostatné		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Spotreba materiálu (501)	76 603	100 595
Spotreba energií (502)		
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	315	729
Zostatková cena predaného DHM (541)	68 748	345 534
Dary (543)	300	800
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)		
Ostatné prevádzkové náklady (548)	11 920	6 853
Manka a škody (549)		
Finančné náklady, z toho:	71 317	65 985
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		

Bankové poplatky	18 359	27 627
PZP, havarijné poistenie MV a iné poistenie		
Nákladové úroky	36 575	38 358
Manka a škody na finančnom majetku		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J.INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2020			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	302 130	x	x	863 681	x	x
teoretická daň	x	63 447	21	x	181 373	21
Daňovo neuznané náklady	48 629	10 212	21	101 581	21 332	21
Výnosy nepodliehajúce dani	13 522	2 840	21	61 360	12 886	21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21

Zmena sadzby dane						
Iné			21	-		21
Spolu	337 237	70 819	21	903 902	189 819	21
Splatná daň z príjmov	x	70 819	21	x	189 819	21
Zápočet daňovej licencie	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	70 819	21	x	189 819	21

Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením zisk 302 130,00 €. Po vyčíslení pripočítateľných a odpočítateľných položiek spoločnosť vykázala zisk 337 237,00 €. Spoločnosť zaplatí po odpočítaní zaplatených preddavkov vo výške 57 000,00 € za zdaňovacie obdobie daň vo výške 13 819,00 €.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie - 2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie - 2021			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy zo záv. činnosti						
Poskytnuté pôžičky						
Iné						

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v bežnom účtovnom roku na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienený záväzok.

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

V Spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne významné skutočnosti.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI V ROKU 2022

.

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie - 2022v	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2021
a	b	c	d
Letisko Mlynica, s.r.o.	02(V)	0	
Tatramarket Poprad, s.r.o.	02(V)	238 903	
Slowenská Gastro, s.r.o.	02(V)	121 578	
Libertin Gastro, s.r.o	02(V)	27 742	5 400
Daniela Kušmíreková	02(V)	1 710	150 000
Panorama Residence	02(V)	0	968 526
Tatramarket Poprad, s.r.o.	02(N)	132 164	197 809
KING MEDIA, s.r.o	02(N)	5 383	8 340
Letisko Mlynica, s.r.o.	02(N)	47 316	33 256
	01 (N)	1 388	
Slowenska Gastro, s.r.o.	02(N)		80 260
Libertin Gastro, s.r.o.	02(N)	1 947	1 947
Daniela Kušmíreková	02(N)	28 722	28 722
Milan Kušmírek	03(V)	26 421	26 421
Ľubomír Jakubčák	03(V)		3 777
Letisko Mlynica			1 389
Tatramarket Poprad, s.r.o.	03 (V)		14 012
HR-service		4 093	4 093

01-nákup tovaru

02-.služby

03 -úvery a pôžičky

04-hmotný majetok

P.PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie-2022				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 991 056	673 862			7 664 918
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	673 862	231 310		673 862	231 310
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
SPOLU	7 672 222	905 172		673 862	7 903 532