

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **Grapent a. s., Piesok 4015/B7 900 01 Modra** („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, 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 k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom 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.

#### Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na odsek D Informácie o prijatých postupoch v Poznámkach k účtovnej závierke, v ktorých sa Spoločnosť vyjadruje k aktuálnej ekonomicko-politickej situácii spôsobenej politicko-vojenským konfliktom na Ukrajine. Vedenie spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov tohto konfliktu na Ukrajinu pre Spoločnosť a dospela k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady pre Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, materiálov a niektorých služieb). Vedenie spoločnosti v tejto súvislosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

#### 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

#### 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 jednotlivito 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 zachovávame 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 obídanie 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 spochybníť 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. Naš 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 2022 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 27.10. 2023



INTERAUDIT INTERNATIONAL, s. r. o.  
Sabinovská 14  
821 02 Bratislava  
Licencia SKAU 234



Ing. Peter Dvorák  
kľúčový štatutárny audítor  
Licencia SKAU 0759

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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 Ā B Ć D Ě 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<br>2 0 2 2 2 6 2 5 6 1 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 0 1 2 0 2 2   |
| IČO<br>3 6 6 8 9 4 8 3                            | mimoriadna                   | X veľká                  | do 1 2 2 0 2 2   |
| SK NACE<br>5 5 . 1 0 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G r a p e n t a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P I E S O K

Číslo

4 0 1 5 / B 7

PSČ

Obec

9 0 0 0 1 M O D R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D B R A T I S L A V A I

O D D I E L : S A V L O Ž K A Č Í S L O : 3 9 9 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 4 3 6 4 0 5 1 1

E-mailová adresa

E K O T E A M @ E K O T E A M . C O M

Zostavená dňa:

2 9 . 0 3 . 2 0 2 3

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

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



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



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|---|---|
|                |   |                      | 1                     | 2 |   |
|                |   |                      | Brutto - časť 1       |   | Netto   |
|                |   |                      | Korekcia - časť 2     |   | Netto   |
| 4.             | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/   | 15                   |                       |   |   |
| 5.             | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/   | 16                   |                       |   |   |
| 6.             | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 17                   |                       |   |   |
| 7.             | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/   | 18                   |                       |   |   |
| 8.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/  | 19                   |                       |   |   |
| 9.             | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 20                   |                       |   |   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>   | <b>21</b>            |                       |   |   |
| 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                   |                       |   |   |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |         |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|
|                     |   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |   | Netto 2 |
|                     |   |                      |                       | Korekcia - časť 2 |   | 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>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71   | <b>33</b>            |                       |                   |   |         |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>            |                       |                   |   |         |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/  | 35                   |                       |                   |   |         |
| 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)<br>- /196, 19X/  | 39                   |                       |                   |   |         |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/  | 40                   |                       |                   |   |         |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)   | <b>41</b>            |                       |                   |   |         |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>súčet (r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>            |                       |                   |   |         |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                 |   |                      | 1                     | 2     |   |
|                 |   |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                 |   |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 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                   |                       |       |   |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                   |                       |       |   |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>53</b>            |                       |       |   |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>54</b>            |                       |       |   |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 55                   |                       |       |   |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |       |   |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------|---|
|                |  |                      | 1                     | 2     |   |
|                |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto | Netto 3   |
|                |  |                      | Korekcia - časť 2     |       |   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 57                   |                       |       |   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 58                   |                       |       |   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 59                   |                       |       |   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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                   |                       |       |   |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)  | 64                   |                       |       |   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/   | 65                   |                       |       |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>            |                       |       |   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |       |   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |       |   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)   | 69                   |                       |       |   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/   | 70                   |                       |       |   |



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

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



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



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>           |                            |  |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)  | 119                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120                  |                            |  |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           |                            |  |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>           |                            |  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124                  |                            |  |
| 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.             | 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                  |                            |  |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)  | 132                  |                            |  |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  |                            |  |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 134                  |                            |  |
| 10.            | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)  | 135                  |                            |  |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>   | <b>136</b>           |                            |  |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)  | 137                  |                            |  |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)   | 138                  |                            |  |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>  | <b>139</b>           |                            |  |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>  | <b>140</b>           |                            |  |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>   | <b>141</b>           |                            |  |
| C.1.           | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)   | 142                  |                            |  |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)   | 143                  |                            |  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)  | 144                  |                            |  |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)  | 145                  |                            |  |

Výkaz ziskov a strát  
Úč POD 2 - 01

DIČ

IČO



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



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b   | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |   |
|-------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---|
|                         |   |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|                         |   |                          | 1                     | 2   |
| *                       | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                  | <b>28</b>                |                       |   |
| **                      | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>                |                       |   |
| 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                       |                       |   |
| **                      | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                    | <b>45</b>                |                       |   |
| 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                       |                       |   |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50                       |                       |   |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                       |                       |   |
| 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                       |                       |   |



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Grapent, a.s.  
Piesok 4015/B7  
900 01 Modra

Spoločnosť Grapent, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3990/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Ubytovanie a pohostinské služby

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. septembra 2022.

**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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 68,6 (v účtovnom období 2021 bol 57,1).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 68, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2021 to bolo 62 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

**7. Schválenie audítora**

Spoločnosť schválila ako audítora spoločnosť INTERAUDIT INTERNATIONAL, s.r.o. na účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predseda predstavenstva  
Člen predstavenstva

Ing. Peter Macháč  
Ing. Iveta Macháčová

Dozorná rada

JUDr. Helena Hledíková  
Vlasta Macháčová  
Barbora Macháčová

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

| Spoločník, akcionár  | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|----------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                      | EUR                       | %          | %                |
| Ing. Peter Macháč    | 4 113 480                 | 99,60      | 99,60            |
| Ing. Iveta Macháčová | 16 600                    | 0,40       | 0,40             |
| <b>Spolu</b>         | <b>4 130 080</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu s Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Táto udalosť významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne. Vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov pre Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, materiálov a niektorých služieb). Vedenie Spoločnosti v tejto súvislosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

**4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

|         | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---------|--|-----------------------|------------------------------|
| Softvér | 4  | lineárna              | 25                           |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 40   | lineárna              | 1/40                         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6  | lineárna              | 1/6                          |
| Drobné stavby                  | 12   | lineárna              | 1/12                         |
| Dopravné prostriedky           | 4  | lineárna              | 1/4                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

#### **6. Zásoby**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 7. Pohľadávky

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

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

## 9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

## 10. Finančné účty

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

## 11. 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.

## 12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### *Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, 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 akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

### *Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok*

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

### 13. Závazky

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

### 14. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

### 15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

### 16. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

### 17. 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.

### 18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

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

Spoločnosť požiada o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie dotácie na cestovný ruch

Viac informácií o dotáciách zo štátneho rozpočtu v bode E.10.

### 19. Cudzia mena

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

### 20. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

### 21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

### 22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe č. 1

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v prílohe č. 1

**3. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť dňa 25. augusta 2020 obstarala 50 % podiel v spoločnosti 7OS, spol. s r.o.

Dňa 17. februára 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 597 500 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe valného zhromaždenia Spoločnosti.

Dňa 31. decembra 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 5 174 829,93 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe valného zhromaždenia Spoločnosti.

|                                | 31. 12. 2022     | 31. 12. 2021     |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | EUR              | EUR              |
| <b>Podielové cenné papiere</b> |                  |                  |
| 7OS, spol. s r.o.              | 5 774 830        | 5 774 830        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>5 774 830</b> | <b>5 774 830</b> |

**4. Zásoby**

Materiál v hodnote 117 447 EUR predstavuje zásoby na sklade určené na prípravu jedál, nápojov a ostatné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

**5. Pohľadávky**

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

|   | Stav<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2022<br>EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 2 668                     | 0                           | 1 732                           | 0                               | 936                         |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky  | 7 540                     | 201                         | 0                               | 0                               | 7 741                       |
| <b>Spolu</b>  | <b>10 208</b>             | <b>201</b>                  | <b>1 732</b>                    | <b>0</b>                        | <b>8 677</b>                |

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

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 788 455             | 444 944             |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 698                 | 12 538              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>789 153</b>      | <b>457 482</b>      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Spoločnosť poskytla nasledovné pôžičky:

**Pôžička 1**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 50 000   | 50 000   | 50 000  | 50 000                                  |
| Úrok                   |      |                  |                     | 1 737  | 1 737  | 737   | 737                                     |
|                        |      |                  |                     | <u>51 737</u>  | <u>51 737</u>  | <u>50 737</u>                                       | <u>50 737</u>                           |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <u>51 737</u>  | <u>51 737</u>  | <u>50 737</u>                                       | <u>50 737</u>                           |

**Pôžička 2**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 25 000   | 25 000   | 25 000  | 25 000                                  |
| Úrok                   |      |                  |                     | 827  | 827  | 327   | 327                                     |
|                        |      |                  |                     | <u>25 827</u>  | <u>25 827</u>  | <u>25 327</u>                                       | <u>25 327</u>                           |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <u>25 827</u>  | <u>25 827</u>  | <u>25 327</u>                                       | <u>25 327</u>                           |

**Pôžička 3**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 100 000  | 100 000  | 100 000   | 100 000                                 |
| Úrok                   |      |                  |                     | 2 970  | 2 970  | 970   | 970                                     |
|                        |      |                  |                     | <u>102 970</u>   | <u>102 970</u>   | <u>100 970</u>                                      | <u>100 970</u>                          |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <u>102 970</u>   | <u>102 970</u>   | <u>100 970</u>                                      | <u>100 970</u>                          |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Pôžička 4**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 100 000  | 100 000  | 100 000   | 100 000                                 |
| Úrok                   |      |                  |                     | 2 816  | 2 816  | 816   | 816                                     |
|                        |      |                  |                     | <b>102 816</b>   | <b>102 816</b>   | <b>100 816</b>                                      | <b>100 816</b>                          |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <b>102 816</b>   | <b>102 816</b>   | <b>100 816</b>                                      | <b>100 816</b>                          |

**Pôžička 5**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 100 000  | 100 000  | 0   | 0                                       |
| Úrok                   |      |                  |                     | 1 984  | 1 984  | 0   | 0                                       |
|                        |      |                  |                     | <b>101 984</b>   | <b>101 984</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <b>101 984</b>   | <b>101 984</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |

**Pôžička 6**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 140 000  | 140 000  | 0   | 0                                       |
| Úrok                   |      |                  |                     | 2 140  | 2 140  | 0   | 0                                       |
|                        |      |                  |                     | <b>142 140</b>   | <b>142 140</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <b>142 140</b>   | <b>142 140</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Pôžička 7**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 2%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 100 000  | 100 000  | 0   | 0                                       |
| Úrok                   |      |                  |                     | 55   | 55   | 0   | 0                                       |
|                        |      |                  |                     | <b>100 055</b>   | <b>100 055</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <b>100 055</b>   | <b>100 055</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |

**Pôžička 8**

|                        | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>vrátane úroku<br>v eurách<br>k 31.12.2022 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2021 | Suma istiny<br>v eurách<br>k 31.12.2021 |
|------------------------|------|------------------|---------------------|--|--|---|---|
| <b>Krátkodobý úver</b> | EUR  | 5%               | 31.12.2023          |  |  |   |   |
| Istina                 |      |                  |                     | 50 000   | 50 000   | 0   | 0                                       |
| Úrok                   |      |                  |                     | 370  | 370  | 0   | 0                                       |
|                        |      |                  |                     | <b>50 370</b>  | <b>50 370</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |
| <b>Spolu</b>           |      |                  |                     | <b>50 370</b>  | <b>50 370</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>                                |

**6. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|   | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné   | 239 628             | 243 544             |
| – zdaniteľné  | 0                   | 0                   |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky  | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21                  | 21                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>50 322</b>       | <b>51 144</b>       |
| <b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>  | <b>50 322</b>       | <b>51 144</b>       |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

|                                       | EUR         |
|---------------------------------------|-------------|
| Stav k 31. decembru 2022              | 50 322      |
| Stav k 31. decembru 2021              | 51 144      |
| <b>Zmena</b>                          | <b>-822</b> |
| z toho:                               |             |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 822         |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0           |

#### 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31. decembru 2022.

#### 8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**9. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|   | 31. 12. 2022  | 31. 12. 2021  |
|---|---------------|---------------|
|   | EUR           | EUR           |
| <b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>         |               |               |
| Poistenie   | 392           | 345           |
| Ostatné   | 687           | 0             |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>1 079</b>  | <b>345</b>    |
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>       |               |               |
| Poistenie   | 20 819        | 18 495        |
| Predplatné  | 0             | 0             |
| Reklamné služby                                   | 0             | 0             |
| Ostatné   | 2 737         | 1 291         |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>23 556</b> | <b>19 786</b> |
| <b>Príjmy budúcich období - dlhodobé</b>          |               |               |
| Ostatné   | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>        |               |               |
| Nevyfakturované služby hotela poskytnuté hosťom   | 894           | 0             |
| Ostatné   | 0             | 0             |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>894</b>    | <b>0</b>      |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>25 529</b> | <b>20 131</b> |

**10. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Na zmiernenie dopadov krízy opatreniami Úradu verejného zdravotníctva Spoločnosť požiadala za rok 2022 o dotáciu na cestovný ruch za obdobie január 2022 13 856,05 EUR.

**11. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 4 130 080 EUR (k 31. decembru 2021: 4 130 080 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nezmenilo.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 91 698,25 EUR bol rozdelený takto:

|   | EUR           |
|---|---------------|
| Výplata dividend                          | 0             |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0             |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 9 170         |
| Úhrada straty minulých období             | 0             |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 82 528        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>91 698</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## 12. Rezervy

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

|   | Stav<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2022<br>EUR |
|---|---------------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>74 903</b>             | <b>69 821</b> | <b>66 631</b>                   | <b>325</b>                      | <b>77 768</b>                 |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 60 019                    | 62 539        | 60 019                          | 0                               | 62 539                        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>60 019</b>             | <b>62 539</b> | <b>60 019</b>                   | <b>0</b>                        | <b>62 539</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |               |                                 |                                 |                               |
| Audit   | 3 160                     | 2 200         | 3 160                           | 0                               | 2 200                         |
| Účtovníctvo,závierka                              | 3 320                     | 3 300         | 3 320                           | 0                               | 3 300                         |
| Iné   | 8 404                     | 1 782         | 132                             | 325                             | 9 729                         |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>14 884</b>             | <b>7 282</b>  | <b>6 612</b>                    | <b>325</b>                      | <b>15 229</b>                 |

### Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia

## 13. Závazky

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

|                                   | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti      | 47 155              | 47 357              |
| Závazky v lehote splatnosti       | 3 320 977           | 3 131 144           |
| Závazky voči spoločníkom a členom | 120 066             | 190 000             |
|                                   | <b>3 488 198</b>    | <b>3 368 501</b>    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov      | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 327 265            | 327 265            | 0                | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám            | 2 752 622          | 0                  | 2 752 622        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 29 234             | 0                  | 29 234           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 120 066            | 120 066            | 0                | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 75 837             | 75 837             | 0                | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 75 070             | 75 070             | 0                | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 91 895             | 91 895             | 0                | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné záväzky  | 16 209             | 16 209             | 0                | 0                   |
|  | <b>3 488 198</b>   | <b>706 342</b>     | <b>2 781 856</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov      | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|------------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 246 793            | 246 793            | 0                | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 2 752 622          | 0                  | 2 752 622        | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 36 413             | 0                  | 36 413           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu   | 190 000            | 190 000            | 0                | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom  | 49 444             | 49 444             | 0                | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia  | 38 756             | 38 756             | 0                | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 47 989             | 47 989             | 0                | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0                | 0                   |
| Iné záväzky  | 6 484              | 6 484              | 0                | 0                   |
|  | <b>3 368 501</b>   | <b>579 466</b>     | <b>2 789 035</b> | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

#### 14. Sociálny fond

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

|                            | 31. 12. 2022         | 31. 12. 2021         |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
|                            | EUR                  | EUR                  |
| Stav k 1. januáru          | 18 416               | 15 668               |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 5 040                | 2 748                |
| Tvorba zo zisku            | 0                    | 0                    |
| Čerpanie                   | 0                    | 0                    |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b><u>23 456</u></b> | <b><u>18 416</u></b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

#### 15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | Mena | Úrok p.a.    | v %   | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022 | Suma istiny v eurách k 31.12.2022 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021 | Suma istiny v eurách k 31.12.2021 |
|---------------------------------|------|--------------|-------|------------------|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |              |       |                  |  |                                   |  |                                   |
| Bankový úver                    | EUR  | 3M EURIBOR + | 2,10% | 2025             | 5 142 600                                  | 5 142 600                         | 5 550 300                                  | 5 550 300                         |
|                                 |      |              |       |                  | <b><u>5 142 600</u></b>                    | <b><u>5 142 600</u></b>           | <b><u>5 550 300</u></b>                    | <b><u>5 550 300</u></b>           |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |              |       |                  |  |                                   |  |                                   |
| Bankový úver                    | EUR  | 3M EURIBOR + | 2,10% | 2023             | 407 700                                    | 407 700                           | 324 400                                    | 324 400                           |
|                                 |      |              |       |                  | <b><u>407 700</u></b>                      | <b><u>407 700</u></b>             | <b><u>324 400</u></b>                      | <b><u>324 400</u></b>             |
| <b>Spolu</b>                    |      |              |       |                  | <b><u>5 550 300</u></b>                    | <b><u>5 550 300</u></b>           | <b><u>5 874 700</u></b>                    | <b><u>5 874 700</u></b>           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|   | 2022                  |                      |                       | 2021                  |                      |                       |
|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|   | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR           | Daň<br>%              | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR           | Daň<br>%              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 312 204               |                      |                       | 126 796               |                      |                       |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                       | 65 563               | 21,00 %               |                       | 26 627               | 21,00 %               |
| Daňovo neuznané náklady                             | 81 790                | 17 176               | 5,50 %                | 313 595               | 65 855               | 51,94 %               |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -47 826               | -10 044              | -3,22 %               | -256 369              | -53 837              | -42,46 %              |
| Využitie daňovej straty                             | 0                     | 0                    | 0,00 %                | 0                     | 0                    | 0,00 %                |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                     | 0                    | 0,00 %                | 0                     | 0                    | 0,00 %                |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                     |                      | 0,00 %                | 0                     |                      | 0,00 %                |
|   | <u>346 168</u>        | <u>72 695</u>        | <u>23,28 %</u>        | <u>184 022</u>        | <u>38 645</u>        | <u>30,48 %</u>        |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                       | <b><u>72 695</u></b> | <b><u>23,28 %</u></b> |                       | <b><u>38 645</u></b> | <b><u>30,48 %</u></b> |
| Odložená daň  |                       | <u>822</u>           | <u>0,26 %</u>         |                       | <u>-3 547</u>        | <u>-2,80 %</u>        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                       | <b><u>73 517</u></b> | <b><u>23,55 %</u></b> |                       | <b><u>35 098</u></b> | <b><u>27,68 %</u></b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2022<br>EUR | 2021<br>EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov  | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0           | 0           |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov  | 0           | 0           |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja služieb sú z ubytovania a pohostinských služieb vo výške 3 839 061 EUR. Tržby z predaja služieb za rok 2021 boli vo výške 2 250 551 EUR.

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                         | 2022                 | 2021                  |
|-------------------------|----------------------|-----------------------|
|                         | EUR                  | EUR                   |
| Poistné plnenia         | 6 722                | 5 447                 |
| Zmluvné pokuty a penále | 24 157               | 5 373                 |
| Dotácie                 | 13 856               | 403 921               |
| Iné                     | 19 987               | 12 145                |
| <b>Spolu</b>            | <b><u>64 722</u></b> | <b><u>426 886</u></b> |

**3. Osobné náklady**

|                               | 2022                    | 2021                    |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                               | EUR                     | EUR                     |
| Mzdy                          | 1 101 873               | 766 714                 |
| Náklady na sociálne poistenie | 373 135                 | 258 482                 |
| Sociálne zabezpečenie         | 8 951                   | 5 492                   |
| <b>Spolu</b>                  | <b><u>1 483 959</u></b> | <b><u>1 030 688</u></b> |

**4. Náklady na poskytnuté služby**

|                                   | 2022                  | 2021                  |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | EUR                   | EUR                   |
| Audit                             | 2 200                 | 3 160                 |
| Účtovné služby                    | 21 672                | 21 491                |
| Reklama a propagácia              | 70 675                | 45 684                |
| Telefón a internet                | 19 814                | 17 302                |
| Opravy a údržba                   | 76 313                | 26 195                |
| Strážna služba                    | 1 032                 | 1 923                 |
| Sprostredkovanie                  | 28 474                | 15 115                |
| Pranie a čistenie                 | 34 302                | 12 730                |
| Upratovacie služby                | 31 042                | 32 572                |
| Náklady na reprezentáciu          | 5 398                 | 4 976                 |
| Náklady na informačné technológie | 42 821                | 13 737                |
| Údržba zelene                     | 17 272                | 25 193                |
| Refakturované náklady             | 13 080                | 19 866                |
| Ostatné                           | 143 966               | 114 355               |
| <b>Spolu</b>                      | <b><u>508 061</u></b> | <b><u>354 299</u></b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

**5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|              | 2022          | 2021          |
|--------------|---------------|---------------|
|              | EUR           | EUR           |
| Poistenie    | 36 253        | 33 254        |
| Iné          | 6 658         | 7 499         |
| <b>Spolu</b> | <b>42 911</b> | <b>40 753</b> |

**6. Finančné náklady**

|                 | 2022           | 2021           |
|-----------------|----------------|----------------|
|                 | EUR            | EUR            |
| Nákladové úroky | 140 580        | 120 660        |
| Kurzové straty  | 184            | 58             |
| Iné             | 23 795         | 100 074        |
| <b>Spolu</b>    | <b>164 559</b> | <b>220 792</b> |

**7. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

|                          | 2022             | 2021             |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | EUR              | EUR              |
| Tržby z predaja služieb  | 3 839 061        | 2 250 551        |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>3 839 061</b> | <b>2 250 551</b> |

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

**2. Podmienенé záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

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

Štatutárnemu orgánu nebol v ruku 2022 vyplatený žiadny príjem z výkonu funkcie.

**M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

|  | Stav k<br>1.1.2022<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR | Stav k<br>31.12.2022<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>4 130 080</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>4 130 080</b>            |
| Základné imanie  | 4 130 080                 | 0                |               |                | 4 130 080                   |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Pohládavky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>222 022</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>9 170</b>   | <b>231 192</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 222 022                   | 0                | 0             | 9 170          | 231 192                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                  |               | 0              | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0              | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>1 624 197</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>82 528</b>  | <b>1 706 725</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 050 997                 | 0                | 0             | 82 528         | 2 133 525                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -426 800                  | 0                | 0             | 0              | -426 800                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>91 698</b>             | <b>238 687</b>   | <b>0</b>      | <b>-91 698</b> | <b>238 687</b>              |
| <b>Spolu</b>   | <b>6 067 997</b>          | <b>238 687</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>6 306 684</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|   | Stav k<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>  | <b>4 130 080</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>4 130 080</b>            |
| Základné imanie   | 4 130 080                 | 0                |               |                 | 4 130 080                   |
| Zmena základného imania   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>  | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>207 685</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>14 337</b>   | <b>222 022</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 207 685                   | 0                | 0             | 14 337          | 222 022                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy  | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku  | 0                         |                  |               | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>1 495 166</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>129 031</b>  | <b>1 624 197</b>            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 1 921 966                 | 0                | 0             | 129 031         | 2 050 997                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | -426 800                  | 0                | 0             | 0               | -426 800                    |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>143 367</b>            | <b>91 698</b>    | <b>0</b>      | <b>-143 367</b> | <b>91 698</b>               |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 976 298</b>          | <b>91 698</b>    | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>6 067 997</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

**PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**

|  | 2022             | 2021             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                  |                  |
| Peňažné toky z prevádzky   | 882 557          | 104 329          |
| Zaplatené úroky  | -140 580         | -120 660         |
| Prijaté úroky  | 0                | 0                |
| Zaplatená daň z príjmov  | -69 092          | -16 963          |
| Vyplatené dividendy  | 0                | 0                |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu      | 672 885          | -33 294          |
| Prijímy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu               | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>672 885</b>   | <b>-33 294</b>   |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku   | -250 921         | -141 629         |
| Prijímy z predaja dlhodobého majetku                               | 23 145           | 0                |
| Obstaranie investícií  | 0                | -597 500         |
| Prijaté dividendy  | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-227 776</b>  | <b>-739 129</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                  |                  |
| Prijímy zo zvýšenia základného imania                              | 0                | 0                |
| Prijímy z úverov   | 0                | 5 874 700        |
| Pôžičky  | -340 000         | -2 681 500       |
| Splátky prijatých úverov   | -324 400         | -1 728 438       |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-664 400</b>  | <b>1 464 762</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -219 291         | 692 339          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 1 798 983        | 1 106 644        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>1 579 692</b> | <b>1 798 983</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 6 | 8 | 9 | 4 | 8 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 2 | 6 | 2 | 5 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**Peňažné toky z prevádzky**

|  | 2022<br>EUR                  | 2021<br>EUR                  |
|--|------------------------------|------------------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>442 736</b>               | <b>227 897</b>               |
| Úpravy o nepeňažné operácie:   |                              |                              |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku  | 338 082                      | 324 035                      |
| Opravná položka k pohľadávkam  | -1 531                       | 9 272                        |
| Opravná položka k zásobám  | 0                            | 0                            |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku  | 0                            | 0                            |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku  | 0                            | 0                            |
| Nerealizované kurzové straty   | 0                            | 0                            |
| Nerealizované kurzové zisky  | 0                            | 0                            |
| Rezervy  | 2 865                        | 29 787                       |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku   | -18 812                      | 0                            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku   | 0                            | 0                            |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou   | 0                            | 0                            |
| Iné nepeňažné operácie   | 5 040                        | 2 748                        |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu   | <u>768 380</u>               | <u>593 739</u>               |
| Zmena pracovného kapitálu:   |                              |                              |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | 14 510                       | 14 211                       |
| Úbytok (prírastok) zásob   | -16 427                      | 294                          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)  | 116 094                      | -503 915                     |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>  | <b><u><u>882 557</u></u></b> | <b><u><u>104 329</u></u></b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

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

*Grapent, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2022*

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                |                |                 |                   | Oprávky/Opravné položky |                |               |          |                  | Zostatková cena   |                   |
|---|--|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------------|----------------|---------------|----------|------------------|-------------------|-------------------|
|   | 1.1.2022   | Prírastky      | Úbytky         | Presuny         | 31.12.2022        | 1.1.2022                | Prírastky      | Úbytky        | Presuny  | 31.12.2022       | 31.12.2021        | 31.12.2022        |
|   | EUR  | EUR            | EUR            | EUR             | EUR               | EUR                     | EUR            | EUR           | EUR      | EUR              | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Softvér   | 244 200  | 0              | 0              | 0               | 244 200           | 69 307                  | 30 129         | 0             | 0        | 99 436           | 174 893           | 144 764           |
| Oceniteľné práva  | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Goodwill  | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>244 200</b>                                       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>244 200</b>    | <b>69 307</b>           | <b>30 129</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>99 436</b>    | <b>174 893</b>    | <b>144 764</b>    |
| Pozemky   | 988 275  | 0              | 0              | 0               | 988 275           | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 988 275           | 988 275           |
| Stavby  | 8 833 075  | 114 573        | 0              | 0               | 8 947 648         | 3 018 298               | 221 592        | 0             | 0        | 3 239 890        | 5 814 777         | 5 707 758         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 1 805 622  | 171 308        | 60 061         | 0               | 1 916 869         | 1 639 016               | 90 694         | 60 061        | 0        | 1 669 649        | 166 606           | 247 220           |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 8 888  | 285 881        | 0              | -285 881        | 8 888             | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 8 888             | 8 888             |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok   | 47 488   | 51 193         | 86 154         | 0               | 12 528            | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 47 488            | 12 528            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>11 683 348</b>                                    | <b>622 955</b> | <b>146 215</b> | <b>-285 881</b> | <b>11 874 208</b> | <b>4 657 314</b>        | <b>312 286</b> | <b>60 061</b> | <b>0</b> | <b>4 909 539</b> | <b>7 026 034</b>  | <b>6 964 669</b>  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 5 774 830  | 0              | 0              | 0               | 5 774 830         | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 5 774 830         | 5 774 830         |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0              | 0              | 0               | 0                 | 0                       | 0              | 0             | 0        | 0                | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>5 774 830</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>5 774 830</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>5 774 830</b>  | <b>5 774 830</b>  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>17 702 378</b>                                    | <b>622 955</b> | <b>146 215</b> | <b>-285 881</b> | <b>17 893 238</b> | <b>4 726 621</b>        | <b>342 415</b> | <b>60 061</b> | <b>0</b> | <b>5 008 975</b> | <b>12 975 757</b> | <b>12 884 263</b> |

D/Č

|   |
|---|
| 2 |
| 0 |
| 2 |
| 2 |
| 2 |
| 6 |
| 2 |
| 6 |
| 1 |

IČO

|   |
|---|
| 3 |
| 6 |
| 6 |
| 9 |
| 4 |
| 8 |
| 3 |

*Grapent, a.s.*  
*Prehľad o pohybe neobežného majetku*  
*31.12.2021*

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                  |                |                |                   | Oprávky/Opravné položky |                |          |          |                  | Zostatková cena  |                   |
|---|--|------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------------|----------------|----------|----------|------------------|------------------|-------------------|
|   | 1.1.2021   | Prírastky        | Úbytky         | Presuny        | 31.12.2021        | 1.1.2021                | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2021       | 31.12.2020       | 31.12.2021        |
|   | EUR  | EUR              | EUR            | EUR            | EUR               | EUR                     | EUR            | EUR      | EUR      | EUR              | EUR              | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Softvér   | 244 200  | 0                | 0              | 0              | 244 200           | 39 177                  | 30 129         | 0        | 0        | 69 307           | 205 023          | 174 893           |
| Oceniťelné práva  | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Goodwill  | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>244 200</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>244 200</b>    | <b>39 177</b>           | <b>30 129</b>  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>69 307</b>    | <b>205 023</b>   | <b>174 893</b>    |
| Pozemky   | 988 275  | 0                | 0              | 0              | 988 275           | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 988 275          | 988 275           |
| Stavby  | 8 827 848  | 5 226            | 0              | 0              | 8 833 075         | 2 796 706               | 221 592        | 0        | 0        | 3 018 298        | 6 031 142        | 5 814 777         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 1 716 707  | 88 916           | 0              | 0              | 1 805 622         | 1 566 702               | 72 314         | 0        | 0        | 1 639 016        | 150 005          | 166 606           |
| Pestovateľské celky trvalých porastov   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 8 888  | 94 142           | 0              | -94 142        | 8 888             | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 8 888            | 8 888             |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 199 450          | 151 962        | 0              | 47 488            | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 47 488            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>11 541 718</b>                                    | <b>387 734</b>   | <b>151 962</b> | <b>-94 142</b> | <b>11 683 348</b> | <b>4 363 408</b>        | <b>293 906</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 657 314</b> | <b>7 178 310</b> | <b>7 026 034</b>  |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 2 500  | 5 772 330        | 0              | 0              | 5 774 830         | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 2 500            | 5 774 830         |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Ostatné pôžičky   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok  | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok  | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok   | 0  | 0                | 0              | 0              | 0                 | 0                       | 0              | 0        | 0        | 0                | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>2 500</b>   | <b>5 772 330</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>5 774 830</b>  | <b>0</b>                | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>2 500</b>     | <b>5 774 830</b>  |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>11 788 418</b>                                    | <b>6 160 064</b> | <b>151 962</b> | <b>-94 142</b> | <b>17 702 378</b> | <b>4 402 585</b>        | <b>324 035</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>4 726 621</b> | <b>7 385 833</b> | <b>12 975 757</b> |

D/Č

|   |
|---|
| 2 |
| 0 |
| 2 |
| 2 |
| 2 |
| 6 |
| 2 |
| 6 |
| 5 |
| 6 |
| 1 |

IČO

|   |
|---|
| 3 |
| 6 |
| 6 |
| 9 |
| 4 |
| 8 |
| 3 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01