

**Čl. I****Všeobecné údaje**

1. **Názov právnickej osoby:** TMR Parks a.s.  
**Sídlo:** Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš  
**Hospodársky rok:** 1.11.2022 31.10.2023
2. **Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou:**
- 2.a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

**Tatry mountain resorts, a.s., Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš**

- 2.b) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

☒ V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni): Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

**Tatry mountain resorts, a.s., Demänovská Dolina 72, 031 01 Liptovský Mikuláš**

☐ V zmysle § 22 ods. 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

| Obchodné meno dcérskej spoločnosti | Sídlo dcérskej spoločnosti |
|------------------------------------|----------------------------|
|                                    |                            |
|                                    |                            |
|                                    |                            |
|                                    |                            |

3. Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 0                     | 0                                            |

**Čl. II**  
**Informácie o prijatých postupoch**

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ o

☐ nie

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

| Druh majetku / záväzkov                    | Spôsob ocenenia             | Náklady spojené s obstaraním  |
|--------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok                  | obstarávacia cena           | clo/preprava/montáž/poistenie |
| Dlhodobý hmotný majetok                    | obstarávacia cena           | clo/preprava/montáž/poistenie |
| Dlhodobý finančný majetok                  | obstarávacia cena           |                               |
| Zásoby obstarané kúpou                     | obstarávacia cena           | clo/preprava/montáž/poistenie |
| Zásoby obstarané vlastnou činnosťou        | nevyskytujú sa              |                               |
| Pohľadávky                                 | menovitá hodnota pri vzniku |                               |
| Krátkodobý finančný majetok                | menovitá hodnota pri vzniku |                               |
| Záväzky vr. rezerv, dlhopisov, pôžičiek... | menovitá hodnota pri vzniku |                               |
| Derivátové operácie                        | reálnou hodnotou            |                               |

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku            | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Samost.hnuteľné veci    | 4                | 1/4            | Rovnomerná      |
| Samost.hnuteľné veci    | 6                | 1/6            | Rovnomerná      |
| Samost.hnuteľné veci    | 8                | 1/8            | Rovnomerná      |
| Samost.hnut.veci/stavby | 12               | 1/12           | Rovnomerná      |
| Budovy/stavby           | 20               | 1/20           | Rovnomerná      |
| Budovy/stavby           | 40               | 1/40           | Rovnomerná      |

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z odpisového plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý vychádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych predpokladov.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **nerovňajú**.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01

IČO

5 1 1 3 6 3 6 8

DIČ 2 1 2 0 6 1 1 4 4 9

☒

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa **rovnajú**.

**4. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:** nerealizovali sa

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve počas celého účtovného obdobia, s osobitosťami:

| Druh zmeny účtovnej zásady alebo účtovnej metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky |
|--------------------------------------------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                  |             |                                                                                                                  |
|                                                  |             |                                                                                                                  |
|                                                  |             |                                                                                                                  |
|                                                  |             |                                                                                                                  |
|                                                  |             |                                                                                                                  |

**5. Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:** nevyskytla sa

| Majetok | Ocenenie | Výška dotácie |
|---------|----------|---------------|
|         |          |               |
|         |          |               |
|         |          |               |

**6. Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:** nevyskytla sa

| Druh opravy                                               | Suma | Popis chyby a vplyvu opravy |
|-----------------------------------------------------------|------|-----------------------------|
| Oprava <b>významných</b> chýb minulých účtovných období   |      |                             |
| Oprava <b>nevýznamných</b> chýb minulých účtovných období |      |                             |

**Čl. III****Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

1. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Udalosť                                         | Dôvod | Hodnota   |
|-------------------------------------------------|-------|-----------|
| Ostatné služby/Poradenstvo a konzultačné služby |       | 35.000    |
| Nákladové úroky zo zmenky                       |       | 1.661.660 |
| Účtovné odpisy                                  |       | 1.473.170 |
| Tržby - prenájom Tatralandie                    |       | 2.000.000 |

**2.a Informácie o záväzkoch:**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>63.303.556</b>     | <b>64.497.332</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 63.303.556            | 64.497.332                                   |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

**2.b Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:**

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená |                          |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                 | Záložným právom             | Inou formou zabezpečenia |
| nevyskytla sa                   |                             |                          |
|                                 |                             |                          |
|                                 |                             |                          |
|                                 |                             |                          |

**2.c Informácie o pohľadávkach:**

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                   |                       |                |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 0              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                 | <b>2.180</b>          | <b>131.171</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2.180                 | 131.171        |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0              |

**3. Informácie o vlastných akciách:**

| Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia      | Bežné účtovné obdobie              |                   |                   |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky         | Úbytky            | Stav na konci účtovného obdobia |
|                                                                 |                                    | Počet akcií       | Počet akcií       |                                 |
|                                                                 |                                    | Podiel na ZI v %  | Podiel na ZI v %  |                                 |
|                                                                 |                                    | Menovitá hodnota  | Menovitá hodnota  |                                 |
|                                                                 |                                    | Hodnota nadobudn. | Hodnota za prevod |                                 |
| Vznik ÚJ (250 ks kmeň.akcií, 1akcia=100 EUR)                    | 25.000                             | 0                 | 0                 | 25.000                          |
| Zvýšenie ZI - upísanie nových kmeň. akcií na meno 230ks/10000 € |                                    | 230 ks            |                   | 2.300.000                       |
|                                                                 |                                    | 10 000 €/1ks      |                   |                                 |
|                                                                 |                                    | 2.300.000         |                   |                                 |

**4. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:** nevyskytli sa

| Druh príjmu, výhody                                                         | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |           |       |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------|------------------------------------------------|-----------|-------|
|                                                                             | štatutárnych                                    | dozorných | iných | štatutárnych                                   | dozorných | iných |
| Poskytnuté záruky alebo zabezp.                                             |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Poskytnuté pôžičky (ku dňu ÚZ)                                              |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Splatené pôžičky (ku dňu ÚZ)                                                |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Odpustné alebo odpísané pôžičky                                             |                                                 |           |       |                                                |           |       |
| Finančné prostriedky a iné plnenie použité na súkromné účely na vyúčtovanie |                                                 |           |       |                                                |           |       |

**4.d Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia poskytnuté (pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby):**

**5.a Informácie o celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe:**

| Názov položky                      | Hodnota celkom | Hodnota voči dcérskej ÚJ<br>a ÚJ s podstatným vplyvom |
|------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------|
| Povinnosti nájomcu z operat. pren. | x              |                                                       |
| Povinnosti z uzatv. úverov, zmlúv  | x              |                                                       |
| Povinnosti z licenčných zmlúv      | x              |                                                       |
| Povinnosti z koncesionársk. zmlúv  | x              |                                                       |
| Ostatné                            | x              |                                                       |

**Opis významných finančných povinností:****5.b Informácie o významných podmienených záväzkoch**

| Druh podmieneného záväzku       | Bežné účtovné obdobie |                                                       |
|---------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|
|                                 | Hodnota celkom        | Hodnota voči dcérskej ÚJ<br>a ÚJ s podstatným vplyvom |
| Zo súdnych rozhodnutí           | x                     |                                                       |
| Z poskytnutých záruk            | x                     |                                                       |
| Zo všeob. záväzn. práv. predp.  | x                     |                                                       |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | x                     |                                                       |
| Z ručenia/záložené právo        | 97.500.000            |                                                       |
| Iné podmienené záväzky          | x                     |                                                       |

**Opis významných podmienených záväzkov:**

Zmluva o zriadení záložného práva k veciam zo dňa 28.10.2022 medzi TMR Parks a.s. ako Záložcom a Patria Corporate Finance a.s. ako Záložným veriteľom (dlhopisy TMR VI)

**5.e Opis významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov:**

nevyskytli sa

**6. Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme (uvádza sa aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme):**

nevyskytli sa