

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EUROCOM Investment, s. r. o. so sídlom 034 83 Bešeňová 136 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka číslo 14558/L).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie seminárov, veľtrhov a výstav
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- elektroenergetika
- správa bytového fondu
- správa nebytového priestoru
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- zmenárne – nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti (do 19.09.2023)
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie športových zariadení
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy.

Spoločnosť mala registrovanú pobočku (stálu prevádzkareň) v štáte Gruzínsko, dátum registrácie 05.04.2007, ID kód: 205201084 s názvom Eurocom Investment Branch Ltd., za účelom vykonávania podnikateľskej činnosti v zahraničí (Činnosť obchodných a podnikateľských organizácií). Účtovná závierka Eurocom Investment Branch Ltd. bola súčasťou účtovnej závierky Spoločnosti. Stála prevádzkareň bola k 28.2.2018 zrušená.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.10.2023	31.10.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2022 do 31. októbra 2023.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.05.2023.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 25.04.2023 uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom webového portálu Finančnej správy SR.

**8. Ostatné informácie**

Spoločnosť má vypracovanú internú účtovnú smernicu pre vedenie účtovnej evidencie pre oblasť podnikania v oblasti energetiky, ktorej súčasťou sú ÚRSO-m schválené „Pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidiel pre odpisovanie“ (číslo rozhodnutia 0140/2013/S-AP).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s externým poskytovateľom služieb zabezpečovania dohľadu nad ochranou osobných údajov podľa § 27 Zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v z. n. p. a písomne poverenú osobu na výkon funkcie zodpovednej osoby na výkon dohľadu nad ochranou osobných údajov.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Ing. Jozef Hodek – konateľ od 01.09.2022 do 30.06.2023  
 Ing. Igor Mráz – konateľ od 01.09.2022 do 30.06.2023  
 Ing. Róbert Šmitala – konateľ od 01.07.2023  
 Ing. Igor Rattaj – konateľ od 01.09.2022  
 Ing. Zuzana Ištvániová – konateľ od 01.07.2023

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
TMR Parks, a. s.	9 360 137	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>9 360 137</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**Údaje o záložných právach k obchodným podielom/pohľadávkam**

Spoločník : Invest Liptov, s.r.o.

Záložné právo: Záložné právo na obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Všeobecnej úverovej banky, a. s. zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva č. 123/ZZ/2007 uzatvorenou dňa 18.12.2007. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 18.04.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 256/ZZ/2012 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 30.11.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 24/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 28.01.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 26.08.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených.

Záložné právo vyššie uvedené k obchodnému podielu bolo zrušené predajom 100% obchodného podielu spoločnosti TMR Parks, a.s. ( vtedy Tatry mountain resorts PL, a. s.)

Dňa 1.7.2022 na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 vzniklo nové záložné právo, evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spis. značka č. NCRzp: 21925/2022 a 21944/2022. Spoločnosť EUROCOM Investment s.r.o. vystupuje v pozícii Záložcu za Záložného dlžníka spoločnosť TMR Parks, a.s. voči Veriteľovi J&T Banka a.s., IČO: 47115378, Praha 8, Česká republika.

#### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa do 31.03.2022 nezahŕňala do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti. Kúpou 100% obchodného podielu spoločnosťou TMR Parks, a.s. sa spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. od 1.4.2022 stala súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky TMR Holdingu.

#### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

##### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Počas účtovného obdobia 2022 bola činnosť účtovnej jednotky obmedzená z dôvodu celosvetovej pandémie COVID-19. Podľa nariadení vlády SR boli prevádzky účtovnej jednotky v určitých mesiacoch hospodárskeho roka 2021-2022 uzatvorené. Spoločnosť minimalizovala svoje náklady, a snažila sa získať štátnu pomoc hlavne na mzdy zamestnancov a ušlé tržby. V roku 2022 sa pandemická situácia na Slovensku zlepšila defacto zanikla a spoločnosť mohla v plnom režime prevádzkovať svoje hotely a aquapark.

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

##### (b) 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku 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 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

Zníženie hodnoty majetku je realizované iba prostredníctvom vyradenia majetku z reálnej obstarávacej ceny v závislosti od vyradeného množstva. Účtovná jednotka používa nasledovné možnosti vyradenie:

- Úplne vyradenie majetku predajom
- Čiastočné vyradenie majetku predajom
- Úplne vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)
- Čiastočné vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas 36 mesiacov od uvedenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6-40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) Rezervy**

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

**(k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**(l) 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.

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

**(p) Prenájom (lízing)**

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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.

**(t) 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.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. november 2022 do 31. októbra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. november 2021 do 31. október 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách čísla 9 až 14.

**Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku**

Na zabezpečenie investičného úveru (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007) je v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo na súbor vecí (Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1714/2009/ZZ zo dňa 13.10.2009): hnutel'né veci, stavby, nehnuteľné veci, geotermálny vrt do výšky 22 210 520 EUR. V roku 2010 sa Všeobecná

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	5	6	9	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	3	9	4	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

úverová banka vzdala časti záložného práva k pozemku na liste vlastníctva 842, parcely číslo 301/7, 301/8, 301/9 predaného spoločnosti EUROCOM & Co. s.r.o. a k pozemku na liste vlastníctva 931, parcely číslo 298/44, 298/45 predaného spoločnosti World Exco s.r.o.. Dňa 27. júna 2011 sa Všeobecná úverová banka vzdala ďalšej časti záložného práva na parcely 298/46 a 374/12 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795. Dňa 26. Októbra 2011 Všeobecná úverová banka dala súhlas na prevod parciel 298/47, 298/48 a 298/49 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795 o celkovej výmere 61 m2. Na základe zámennej zmluvy so spriaznenou osobou (World Exco s.r.o.) sa v skutočnosti previedlo 50 m2.

Na základe Zmlúv o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti (Zmluvy číslo 60302-2010, 60310-2010, 60329-2010/3), zo dňa 09.12.2010 uzatvorených medzi záložným veriteľom Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. (SZRB) sa Spoločnosť stala záložcom pozemku evidovaného na liste vlastníctva č. 795, parcely 301/5 (622 m2). Záložné právo bolo zapísaného na Katastrálnom úrade, Správe katastra Ružomberok. Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutých úverov spriazneným osobám v úhrnej výške 1 430 tis. EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú zapísané na listoch vlastníctva číslo 197 a 795 evidovaných v správe katastra Ružomberok, katastrálne územie Bešeňová.

Zmluva o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti č. 147/ZZ/2016 zo dňa 20.10.2016 do výšky istiny 4 500 000 EUR uzatvorenej v prospech Všeobecnej úverovej banky. Predmet záložného práva: Všetky rozostavané stavby, rozostavané byty, rozostavané nebytové priestory, stavby, byty, nebytové priestory (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu) (tak, ako je každý z týchto pojmov definovaný v zákone Č. 182/1993 Zb. v platnom znení alebo v zákone Č. 162/1995 Z. z. v platnom znení), ku ktorým Záložca nadobudne vlastnícky alebo spoluvlastnícky podiel kedykoľvek po dni uzatvorenia Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147 /ZZ/20 16 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016 po dobu trvania Záložného práva a to výstavbou v zmysle Stavebného povolenia (tak, ako je tento pojem definovaný v Zmluve o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147/ZZ/2016 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016), vrátane všetkých následných výsledkov stavebnej činnosti na takýchto rozostavaných stavbách, rozostavaných bytoch, rozostavaných nebytových priestoroch, stavbách, bytoch, nebytových priestoroch (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu)

Spoločnosť v roku 2006 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – Hotel Giga, ktorého vstupná cena bola vo výške 1 770 730 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 1 095 399 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – adrenalínovej časti - Divoká rieka, ktorej vstupná cena bola vo výške 1 567 530,40 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 793 580,44 EUR

Spoločnosť na základe Zmluvy o predaji podniku nadobudla podnik od spriaznenej osoby Tatry & Co, s.r.o. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť nadobudla vlastnícke právo ku všetkým veciam, právam a iným majetkovým hodnotám, ktoré slúžia k prevádzkovaniu podniku a ktoré patrili predávajúcemu, zároveň prevzala všetky záväzky predávajúceho súvisiace s predávaným podnikom. Dôvodom kúpy podniku boli podmienky stanovené v úverovej zmluve financujúcej banky VÚB a.s. Predmetom podnikateľskej činnosti kupovaného podniku bola pripravovaná investícia - realizácia a uvedenie do prevádzky stavby s názvom „Kogenerácia Bešeňová“. Spoločnosť túto investíciu dokončila a vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti energetiky (výroba, predaj a distribúcia elektrickej energie). Zmluva o kúpe podniku nadobudla účinnosť dňa 7.12.2012.

V súvislosti s kúpou podniku Spoločnosti vznikol Goodwill, ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek nadobudnutého majetku a záväzkov, ktorý odpisovala po dobu 6 rokov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 728 110,31 EUR (v roku 2019 vo výške 146 889,41 EUR) predstavoval najmä: Technické zhodnotenie a zveľaďovacie práce na aquaparku-časť Wellness; vybudovanie nového ochladzovacieho bazéna v časti Wellness a obstaranie majetku do Wellness-u.

Projekt „Gino Paradise Bešeňová – nová adrenalínová zóna II. Etapa (Divoká rieka)“ bol financovaný čiastočne z nenávratného finančného príspevku z prostriedkov eurofondov (50 %), z vlastných prostriedkov a z úverových prostriedkov. Úver je zabezpečený záložným právom na huteľné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.97/ZZ/2013 zo dňa 26.8.2013 evidovaných na LV 197 parc. č. 296/2, 296/3, 296/4, 296/5, 296/6, 296/37, 296/38, 365/5, 365/6, 365/32, 365/36 a stavby na LV 197 súpisné číslo 150 na parc. 296/5, ďalej záložným právom na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na obchodný podiel podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 a ručiteľskou listinou č. 15/RL/2013.

Všetky uvedené záložné práva sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. N1868/2013 spis. Zn. 15217/2013, N469/2013 spis. Zn. 12362/2013, N475/2013, spis. Zn. 12363/2013, N467/2013 spis. Zn. 12361/2013.

Po ukončení výstavby II. Etapy adrenalínovej zóny bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na základ Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014, evidovaných na liste vlastníctva číslo 197 parc. č. 296/2, 296/4, 296/42, 296/55, 296/58, 296/59, 296/60, 296/61, 296/62 a stavby súp. č. 267 na parc. č. 296/59 a stavby súp. č. 268 na parc. 296/61.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Spoločnosť v súvislosti s novou zmluvou o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver zo dňa 20.10.2016 uzatvorenou s VÚB a.s. podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016, ktorej súčasťou je zoznam založeného majetku.

Spoločnosť uzatvorila s VÚB a.s. dňa 24.4.2019 novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 ktorá nahradila doterajšie úverové zmluvy. Zmluva bola rozdelená na 2 termínované úvery T1 s limitom 11 195 000 eur a T2 s limitom 700 000 eur. T1 bol určený na splatenie doterajších úverov a T2 bol naviazaný na účel refinancovanie investícií a iných kapitálových výdavkov.

Záložné práva k doterajším úverom prešli všetky na vyššie uvedenú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 z 24.4.2019.

Všetky záložné práva vyplývajúce z úverových zmlúv s VÚB a.s. vyplateným úverov poskytnutých VÚB a.s. v apríli 2022 zanikli.

Spoločnosť na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 sa stala Záložcom pre Záložného dlžníka spoločnosť TMR Parks, a. s. voči Veriteľovi J&T Banka a.s., IČO: 47115378, Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8 18600, Česká republika. Do Notárskeho centrálného registra záložných práv bolo vyššie uvedené záložné právo k pohľadávkam zapísané dňa 1.7.2022 pod spisovou značkou NCRzp: 21925/2022 a 21944/2022

**Údaje o poistení majetku**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poisťnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a.s. č.2407481520 (1.11.2020-1.11.2026) na riziká:

1. Živel
2. Náhodné rozbitie skla
3. Krádež vlámaním, lúpež, vandalizmus
4. Poistenie prerušenia prevádzky
5. Poistenie strojov
6. Poistenie elektroniky
7. Poistenie zodpovednosti za škodu
8. Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT

Po zlúčení so spoločnosťou WORLD EXCO je dlhodobý hmotný majetok týkajúci sa Agroubytovne GIO-A, Agroubytovne GIO-B, Kongresového a relaxačného centra, Parcely č. 296/32, 296/35, 296,36 uvedené na LV č. 197, poistený na základe poisťnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a. s. č. 2407481521 (5.12.2020-1.11.2026).

Poistenie KGJ - poisťna zmluva Komunálna poisťovňa, a.s. č. 4419002463 – združené riziko, živelné poistenie

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Povinné zmluvné poistenie - poisťovňa Generali, č. FPZ 9059800788
2. KASKO poistenie (havária, živel, krádež, vandalizmus) – poisťovňa Generali č. FPZ 9059800815

**Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:**

Spoločnosť má v predmete činnosti: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V priebehu účtovného obdobia nevznikli náklady na výskum a vývoj.

**2. Dlhodobý majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. novembra 2022 do 31. októbra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2021 do 31. október 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 9 až 14.

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	191.414	4.100	43.901	0	0	0	<b>239.415</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	191.414	4.100	43.901	0	0	0	<b>239.415</b>	
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	147.008	3.553	43.901	0	0	0	<b>194.462</b>	
Prírastky		10.874	547	0	0	0	0	<b>11.421</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	157.882	4.100	43.901	0	0	0	<b>205.883</b>	
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	44.406	547	0	0	0	0	<b>44.953</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	33.532	0	0	0	0	0	<b>33.532</b>	

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	139.911	4.100	43.901	0	0	0	<b>187.912</b>	
Prírastky	0	51.503	0	0	0	51.503	0	<b>103.005</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	-51.503	0	<b>-51.503</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	191.414	4.100	43.901	0	0	0	<b>239.415</b>	
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	136.801	2.733	43.901	0	0	0	<b>183.435</b>	
Prírastky		10.207	820	0	0	0	0	<b>11.027</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	147.008	3.553	43.901	0	0	0	<b>194.463</b>	
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	3.110	1.367	0	0	0	0	<b>4.477</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	44.406	547	0	0	0	0	<b>44.953</b>	

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.475.303	39.360.571	4.262.126	0	0	10.900	70.939	0	<b>46.179.839</b>	
Prírastky	0	29.330	153.687	0	0	0	643.745	35.960	<b>862.721</b>	
Úbytky	0	0	128	0	0	0	0	0	<b>128</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	-183.016	0	<b>-183.016</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2.475.303	39.389.901	4.415.685	0	0	10.900	531.667	35.960	<b>46.859.415</b>	
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	13.879.149	3.842.226	0	0	0	0	0	<b>17.721.376</b>	
Prírastky	0	1.255.567	159.349	0	0	0	0	0	<b>1.414.916</b>	
Úbytky	0	0	128	0	0	0	0	0	<b>128</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	15.134.716	4.001.447	0	0	0	0	0	<b>19.136.163</b>	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.475.303	25.481.422	419.900	0	0	10.900	70.939	0	<b>28.458.464</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2.475.303	24.255.185	414.238	0	0	10.900	531.667	35.960	<b>27.723.251</b>	

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.447.933	37.177.145	4.275.139	0	0	10.900	29.375	17.997	<b>43.958.489</b>
Prírastky	0	207.865	51.728	0	0	0	301.156	0	<b>560.748</b>
Úbytky	0	714.638	194.020	0	0	0	0	17.997	<b>926.655</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	-259.593	0	<b>-259.593</b>
Zlúčenie s Word Exco	27.370	2.690.199	129.280	0	0	0	0	0	<b>2.846.849</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.475.303</b>	<b>39.360.571</b>	<b>4.262.126</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>70.938</b>	<b>0</b>	<b>46.179.839</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	12.688.697	3.732.129	0	0	0	0	0	<b>16.420.826</b>
Prírastky	0	1.905.089	304.117	0	0	0	0	0	<b>2.209.207</b>
Úbytky	0	714.638	194.020	0	0	0	0	0	<b>908.658</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>13.879.149</b>	<b>3.842.226</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17.721.375</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.447.933	24.488.448	543.010	0	0	10.900	29.375	17.997	<b>27.537.663</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.475.303</b>	<b>25.481.423</b>	<b>419.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>70.939</b>	<b>0</b>	<b>28.458.464</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**3. Zásoby**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.  
 Spoločnosť má poistené zásoby v rámci poisťných zmlúv uvedených na strane 8.  
 Na zásoby sa nevzťahuje žiadne záložné právo.  
 Spoločnosť neobstarávala počas finančného roku 2023 nehnuteľnosti určené na predaj.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.11.2022	Tvorba opravných položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	9.299	0	9.299	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>9.299</b>	<b>0</b>	<b>9.299</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	519.638	1.985	521.623
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16.152.094	0	16.152.094
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	470.562	0	470.562
Iné pohľadávky	3.641	0	3.641
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17.145.936</b>	<b>1.985</b>	<b>17.147.920</b>

Daňové pohľadávky a dotácie sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac september 2023 v hodnote 184 939,42 EUR, za mesiac október 2023 v hodnote 281 210,23 EUR a zo spotrebnej dane vo hodnote 4 412,72 EUR.

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	647 815	88 839	736 654
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11 420 274	0	11 420 274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	241 955	0	241 955
Iné pohľadávky	1 294	0	1 294
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12 311 338</b>	<b>88 839</b>	<b>12 400 177</b>

Daňové pohľadávky a dotácie sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac október 2022 v hodnote 241 955 EUR

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	viď popis nižšie	viď popis nižšie
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Spoločnosť mala na základe úverovej zmluvy č. ZoF 19/ZF/2019 vrátane jej dodatkov zriadené záložné právo na pohľadávky voči VÚB a.s. v celkovej hodnote 13 749 602,50 EUR.

- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č. 609/2019 zo dňa 24.4.2019, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 11890/2018 (ako zabezpečenie k úveru VUB č. uver. zmluvy ZoF 19/ZF/2019)
- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č.309/2021 zo dňa 22.3.2021, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 7567/2021 (ako zabezpečenie úveru VUB v zmysle uver. zmluvy č. ZoF 19/ZF/2016 a jej Dod. č. 2 z.d. 22.3.2021)

Záložné právo na pohľadávky zaniklo vyplateným úverov poskytnutých VÚB a.s. v mesiaci apríl 2022.

Dňa 1.7.2022 bolo do Notárskeho centrálného registra záložných práva pod spis. zložkou č. 21925/2022 a 21944/2022 zapísané nové záložné právo na pohľadávky na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 uzatvorenej medzi J&T BANKA a.s. ako záložným veriteľom a EUROCOM Investment s.r.o. ako záložcom za záložného dlžníka spoločnosť TMR Parks, a.s..

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného bankového účtu, ktorý je výlučne používaný v súvislosti s kogeneračnou jednotkou (podnikanie v oblasti energetiky) a s bankovými účtami, ktoré súvisia s nevyplateným zádržným dodávateľom stavby.

Úhradám z týchto bankových účtov predchádza schvaľovanie týchto úhrad zo strany veriteľa - VÚB a.s.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2023	31. 10. 2022
Pokladnica, ceniny	35 473	39 272
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 256 575	4 274 792
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 292 048</b>	<b>4 314 064</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2023	31. 10. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>75 848</b>	<b>50 803</b>
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na investície v Gruzínsku (výstavba GinoPark)	0	0
Ostatné časové rozlíšenie	75 848	50 803
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>443 781</b>	<b>141 261</b>
Prenájom	0	0
Ostatné	50 470	2 481
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el. energia, služby)	393 311	138 780
<b>Spolu</b>	<b>519 629</b>	<b>192 064</b>

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Vodného parku Bešeňová (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Vyúčtovanie za dodávané služby a energie sa uskutočnilo v nasledujúcom účtovnom období.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav		Stav		
	k 1. 11. 2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 10. 2023
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>572.760</b>	<b>663.372</b>	<b>616.279</b>	<b>0</b>	<b>619.853</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	<u>100.702</u>	<u>84.050</u>	<u>100.702</u>	<u>0</u>	<u>84.050</u>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>100.702</b>	<b>84.050</b>	<b>100.702</b>	<b>0</b>	<b>84.050</b>
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	406.667	411.737	450.185	0	368.218
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7.000	19.157	7.000	0	19.157
Odchodné zamestnancov v dôchodkovom veku	8.367	6.392	8.367	0	6.392
Ostatné rezervy na náklady	<u>50.024</u>	<u>142.036</u>	<u>50.024</u>	<u>0</u>	<u>142.036</u>
	<b>472.058</b>	<b>579.322</b>	<b>515.576</b>	<b>0</b>	<b>535.803</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>472.058</b>	<b>579.322</b>	<b>515.576</b>	<b>0</b>	<b>535.803</b>

Spoločnosť má prenajaté apartmány od vlastníkov apartmánov, ktorým platí nájomné (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Prvá časť nájomného (vo výške výmeru správcu bytov) sa platí v priebehu účtovného obdobia priamo na bankový účet bytových domov. Druhú časť nájomného tvorí podiel na zisku z vyťažovania apartmánov na základe ročného vyúčtovania tržieb a nákladov. Na druhú časť nájomného (na základe vyúčtovania) Spoločnosť vytvorila rezervu. Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúci finančný rok začínajúci 1.11.2023 a končiaci 31.10.2024.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

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

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav		Stav		
	k 1. 11. 2021	Tvorba	Použitie	Zlúčenie	k 31. 10. 2022
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>318.552</b>	<b>580.484</b>	<b>348.912</b>	<b>22.636</b>	<b>572.760</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33.418	78.066	33.418	22.636	100.702
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>33.418</b>	<b>78.066</b>	<b>33.418</b>	<b>22.636</b>	<b>100.702</b>
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	219.586	431.227	244.146	0	406.667
Overenie ÚZ a zostavenie DP	27.100	12.800	32.900	0	7.000
Ostatné rezervy na náklady	0	8.367	0	0	8.367
	<u>38.448</u>	<u>50.024</u>	<u>38.448</u>	<u>0</u>	<u>50.024</u>
Nevyfakturované dodávky majetku	<b>285.134</b>	<b>502.418</b>	<b>315.494</b>	<b>0</b>	<b>472.058</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>285.134</b>	<b>502.418</b>	<b>315.494</b>	<b>0</b>	<b>472.058</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**3. Závazky**

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

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>10.239.013</b>	<b>11.958.818</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10.239.013	11.958.818
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>4.485.921</b>	<b>3.585.608</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4.414.946	3.490.068
Záväzky po lehote splatnosti	70.976	95.540

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Ako dlhodobý záväzok so splatnosťou nad päť rokov je v Súvahe vykázaný odložený daňový záväzok.

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	5.495.537	4.742.627
– zdaniteľné	0	0
	4.630.364	4.742.627
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	-9.299
– zdaniteľné	0	-9.299
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1.067.369	1.196.240
– zdaniteľné	1.067.369	1.196.240
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>224.148</b>	<b>253.163</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	29.016	-117.954
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1.154.063</b>	<b>995.952</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>158.111</b>	<b>-20.474</b>
Zaúčtovaná ako náklad	158.111	-20.474
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0
<b>Rozdiel odložený daň. záväzok/pohľadávka</b>	<b>929.915</b>	<b>742.788</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

## 5. Sociálny fond

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

Názov položky 31.10.2023 31.10.2022

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>-5.397</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	3.057
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>14.763</i>	<i>3.057</i>
<i>Zhúčenie s WE</i>		<i>-1.612</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9.366</i>	<i>6.843</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>-5.397</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.

## 6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2023	Suma istiny v eurách k 31.10.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bank.úver T1 (splatenie doter.úverov)	EUR	2,5	2027	0	0	0
Bank.úver T2 (investičný)	EUR	2,5	2027	0	0	0
Bank.úver T3 (preklenutie COVID-19)	EUR	2,9	2022	0	0	0
Bank.úver T4	EUR		2023	0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Krátkodobá časť z úveru T1	EUR	2,5	2027	0	0	0
Krátkodobá časť z úveru T2	EUR	2,5	2027	0	0	0
Krátkodobá časť z úveru T3	EUR	2,9	2022	0	0	0
Krátkodobá časť bank.úver T4	EUR		2023	0	0	0
				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Všetky úverové zmluvy s VÚB a.s. a z nich vyplývajúce záložné práva boli vyplatením úverov v apríli 2022 zrušené, zanikli. Momentálne spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

Dňa 16.12.2010 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 6 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodli na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2011 Spoločnosť jednorázovo zaplatí 1 mil. EUR a štyri štvrťročné splátky vo výške 82 821 EUR. V priebehu roku 2011 bol podpísaný Dodatok č. 7 (týkajúci sa projektu v Gruzínsku), ktorý sa však zrušil Dodatkom č. 8 v roku 2012 z dôvodu irelevantnosti.

Dňa 18.04.2012 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 9 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodlo na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2012 Spoločnosť zaplatila štvrťročnú splátku ešte vo výške 82 821 EUR a od 30.09.2012 do 31.12.2023 bude platiť štvrťročné splátky vo výške 39 558 EUR. Týmto sa zároveň zmenil konečný termín splatnosti investičnej časti úveru na 31.12.2023.

Splátky istiny refinančného úveru v roku 2012 predstavujú štyri štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR (v roku 2011 boli štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR).

Dňa 18. apríla 2012 spoločnosť uzatvorila Zmluvu o financovaní č. 17/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. na spolufinancovanie 1. etapy výstavby nového areálu Gino Paradise Bešeňová. Celkové investičné náklady boli rozpočtované v objeme 5 162 510 EUR. Výška úveru predstavuje 4 120 000 EUR (z toho 500 000 EUR formou kontokorentného úveru na financovanie dane z pridanej hodnoty počas výstavby). Zvyšná časť investičných nákladov bola hrazená z vlastných zdrojov. Úver je splátkový, splátkový kalendár je nastavený na pravidelné štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR, s odkladom prvej splátky na 31. marca 2016, konečný termín splatnosti je 31.12.2023.

Dňa 04.06.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena štruktúry položiek rozpočtu, pričom celkový náklad na výstavbu ani výška úveru sa nezmenili.

Dňa 30.11.2012 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena rozpočtu výstavby - navýšenie na 6 113 398 EUR, ďalej sa zvýšila výška úveru na sumu 4 682 838 EUR (z toho 500 000 EUR kontokorentný úver), ďalej zmena splátkového kalendára pričom prvá štvrťročná splátka je stanovená na 31.03.2013 vo výške 28 142 EUR až do 31.12.2015, od 31.03.2016 do 31.12.2017 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 141 267 EUR a od 31.03.2018 až do konečnej splatnosti 31.12.2023 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR.

Úver bol zabezpečený zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č.197 a č. 795, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky vo vlastníctve konateľa spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č. 286 a č. 772, ďalej registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na všetok hnutel'ny majetok vo vlastníctve a aj v budúcom vlastníctve

spoločnosti, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na Geotermálny vrt ZGL vo vlastníctve spoločnosti, ďalej ručiteľskou listinou Dr. Giorgadze ďalej zriadeným a registrovaným záložným právom na pohľadávky, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie spoločníka, ďalej zriadeným záložným právom na existujúci aj budúci obchodný podiel spoločníka a ručiteľským vyhlásením spoločnosti Tatry & Co, s.r.o. ako spriaznenej osoby.

Dňa 28.12.2012 spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. Predmetná Zmluva bola pôvodne uzavretá dňa 18.04.2012 medzi VÚB, a. s. a spoločnosťou TATRY & Co, s.r.o. (spriaznená osoba) na spolufinancovanie projektu výstavby Kogeneračnej jednotky Bešeňová (ďalej KGJ). Investorom výstavby KGJ bola pôvodne spriaznená osoba Tatry & Co, s.r.o. Z dôvodu potreby navýšenia úveru na Gino Paradise Bešeňová 1. Etapa, banka VÚB, a.s. podmienila schválenie navýšenia tohto úveru podmienkou prechodu všetkých práv a povinností zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 (úver na KGJ Bešeňová) na spoločnosť EUROCOM Investment, s.r.o. Spoločnosť teda na podnet banky uzavrela dňa 06.12.2012 Zmluvu o predaji podniku, podľa ktorej kúpila podnik Tatry & Co, s.r.o. spolu so všetkými právami a povinnosťami vyplývajúcimi zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012, k čomu bol následne podpísaný vyššie uvedený Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 medzi VÚB, a.s. a EUROCOM Investment, s.r.o. Celkové náklady projektu boli 3 075 000 EUR, výška úveru 2 306 250 EUR. Ku úveru sú schválené aj dva kontokorentné úvery, každý vo výške 500 000 EUR na financovanie DPH počas výstavby a na nákup plynu po uvedení KGJ do prevádzky. Úver je dlhodobý, splátkový kalendár je nastavený na štvrtročnej periodicite počnúc 31.03.2013, konečná splatnosť je 31.12.2023, splátky sú stanovené na rok 2013 v štvrtročnej výške 39 568 EUR, na rok 2014 v štvrtročnej výške 41 716 EUR a postupne za ročne zvyšujú až na štvrtročnú výšku 67 628 EUR, konečná splatnosť je v roku 2023. Kontokorentné účty boli splatné ku 31.03.2013.

Úver bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti – pozemok vo vlastníctve spoločnosti zapísaný na LV č. 941, parc.č. 296/31 KN Ružomberok, registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s., na všetok existujúci aj budúci hnuťelný majetok vo vlastníctve spoločnosti, registrovaným záložným právom na pohľadávky, ďalej registrovaným záložným právom na obchodný podiel spoločníka, ďalej ručiteľským vyhlásením spoločníka a konateľa spoločnosti. Spoludlžníkom úveru bola spriaznená osoba Eurocom & Co, s.r.o.

Dňa 28.02.2013 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012 z 18.04.2012 (Gino Paradise Bešeňová 1.etapa), kde bola dohodnutá zmena lehoty čerpania úveru do 31.03.2013, ďalej dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 4 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde bol dohodnutý konečný deň splatnosti kontokorentného účtu vo výške 500 000 EUR na 31.08.2013 (oproti pôvodnému termínu 31.03.2013).

Dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 2 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012 (KGJ Bešeňová), v ktorom sa dohodla zmena konečnej splatnosti kontokorentného účtu A a kontokorentného účtu B, každý vo výške 500 000 EUR na termín 31.08.2013 (oproti pôvodnému 31.03.2013).

V auguste 2012 spoločnosť podala na základe Výzvy MHSR OP Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, Prioritná os 3 – Cestovný ruch, Opatrenie 3.1. – Podpora podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu Žiadosť o poskytnutie NFP prostredníctvom riadiaceho orgánu SACR na projekt Gino Paradise Bešeňová II. etapa. Rozpočet projektu v oprávnených výdavkoch je 1 599 991 EUR, výška požadovaného NFP je 799 995 EUR. V júni 2013 bol projekt v štádiu prípravy záväznej ponuky na spolufinancovanie komerčnou bankou VÚB, a.s. Zámerom projektu bolo zvýšenie atraktívnosti ponuky Gino Paradise Bešeňová o nové objekty Divoká rieka, Bowling, Reštaurácia, Soľný kľudový bazén.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 začala výstavbu nového projektu s názvom Gino Paradise Bešeňová II. Etapa výstavby adrenalínovej zóny (Divoká rieka). Projekt bol čiastočne financovaný z prostriedkov nenávratného finančného príspevku (NFP) z eurofondov, čiastočne z vlastných prostriedkov a čiastočne z úverových prostriedkov. Na tento účel uzatvorila dňa 29.08.2013 zmluvu s VÚB a.s. pod číslom ZoF č. 29/ZF/2013 s nasledovnými podmienkami:

- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM A) vo výške 600 000 EUR na financovanie investície, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 26.08.2018
- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM B) vo výške 800 000 EUR na prefinancovanie nenávratného finančného príspevku, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 30.06.2015 (z jednorázovo vyplatených prostriedkov NFP)
- Kontokorentný úver vo výške 400 000 EUR na financovanie DPH, čerpanie úveru: do 31.12.2014, splatný jednorázovo: do 30.06.2015.

Zabezpečením úveru bolo:

- Záložné právo na hnuťelné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, reg. v NCRZP pod číslom N1868/2013, spis.zn. 15217/2013
- Záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 97/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013 (nehnuťelnosti evidované na LV 197)
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N469/2013, spis.zn. 12362/2013,
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N475/2013, spis.zn. 12363/2013,
- Záložné právo na nehnuteľnosti podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014 (po ukončení výstavby),

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

- Záložné právo podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva, registrované v NCRZP pod číslom N467/2013, spis.zn. 12361/2013,
- Ručiteľská listina č. 15/RL/2013 (blankozmenka).

Dňa 28.05.2015 bol podpísaný dod. č. 15 k zmluve o financovaní VÚB, a.s. č. 93/ZF/2007 kde došlo k úprave splátkového kalendára, počnúc 06/2015 sa menia ¼ ročné splátky z 298 847 EUR na 10 000 EUR, konečná splatnosť ostáva 31.12.2023.

K 30.06.2015 spoločnosť splatila VÚB, a.s. v zmysle úverovej zmluvy ZoF č. 29/ZF/2013 časť úveru TERM B vo výške 793 tis. EUR a Kontokorentný úver v sume 277 tis. EUR, čím boli splnené zmluvné úverové záväzky a začala splácať časť úveru TERM A podľa splátkového kalendára.

Spoločnosť k 20.10.2016 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver vo výške 4.500.000 EUR s úrok. sadzbou EURIBOR + 2,75% p.a. s lehotou splatnosti 31.12.2026. Splátky termínované úveru boli určené štvrťročne vo výške 118.500 EUR v celkom počte 38 splátok. Termínovaný úver bol zabezpečený na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016.

Spoločnosť k 24.4.2019 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019, ktorú použila aj na splatenie všetkých doterajších úverov a teda od júna 2019 evidovala spoločnosť voči VÚB a.s. jednu úverovú zmluvu so splatnosťou 31.12.2026. Celkový úverový rámec na financovanie bol stavený na 11 895 000 EUR s rozdeleným na 2 časti T1 = 11 195 000 EUR a T2 = 700 000 EUR. K 17.6.2020 bol k zmluve o financovaní č. 19/ZF/2019 uzatvorený dodatok č. 1 na načerpanie ďalšej 3 časti T3 vo výške 1 000 000 EUR na financovanie výpadku v príjmoch v súvislosti s Projektom z dôvodu pandémie COVID-19 so splatnosťou do 30.6.2021. Ďalší dodatok č. 2 k zmluve o financovaní zo dňa 22.3.2021 s rámcom 2 000 000 EUR spoločnosť čerpá na „Projektový účet“ – zabezpečenie prevádzky spoločnosti. Dodatkom č. 2 sa zároveň zmenili splatnosti jednotlivých častí zmluvy o financovaní vrátane jej dodatkov nasledovne. Splatnosť časti financovania s označením T1 a T2 sa určila na 30.9.2027, T3 na 30.6.2022 a T4 na 31.8.2023

Zmluva o financovaní č. 19/ZF/2019 vrátane dodatkov bola zabezpečená záložnými právami na hnuťelný a nehnuteľný majetok, záložné právo na pohľadávky spoločnosti, záložné právo k obchodnému podielu. Ručiteľmi na úverovú zmluvu boli spoločnosti World Exco s.ro. ako „nelimitovaný ručiteľ“ a spoločnosť Invest Liptov s.r.o. ako „limitovaný ručiteľ“.

Všetky úverové zmluvy s VÚB a.s. a z nich vyplývajúce záložné práva boli vyplatením úverov v apríli 2022 zrušené, zanikli.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2023	Suma istiny v eurách k 31.10.2023
a	b	c		d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Dlhodobá pôžička	EUR	0			0	0
Pôžička spoločníka	EUR	0			0	0
Úroč.pôžička od spriazn.osoby -	EUR	4,75%		31.12.2026	9.477.307	9.477.307
Prijaté kaucie na nájomné	EUR	0			0	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					<b>9.477.307</b>	<b>9.477.307</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Krátkodobé pôžičky - Verex Reality	EUR	6%			0	0
Krátkodobá pôžička	EUR	0			0	0
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0			0	0
Krátkodobé fin.výp.-spriazn.os.	EUR	0			0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>					<b>9.477.307</b>	<b>9.477.307</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2023	31. 10. 2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné (časovo rozlíšené prevádzkové náklady)	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1.649.193</b>	<b>1.745.281</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.649.193	1.745.281
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>138.764</b>	<b>193.213</b>
Ostatné (krátkodobá časť dotácie)	138.764	193.213
<b>Spolu</b>	<b>1.787.957</b>	<b>1.938.494</b>

Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Spoločnosť rozpúšťa prijaté dotácie na výstavbu nehnuteľnosti (hotel GIGA+ atrakcia Divoká rieka). Po zlúčení so spoločnosťou World Exco k 1.11.2022 rozpúšťa dotácie na nehnuteľnosti Kongresová centrum, Agropenzión a Agroturistická ubytovňa

## 9. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

## 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov:

Druh	31.10.2023	31.10.2022	Zmena
Vstup do VPB	8.008.480	5.627.975	42,30%
Hotely-ubytovanie	5.870.922	4.451.518	31,89%
Hotely-stravovanie	4.324.598	2.072.084	108,71%
Hotely-predaj tovaru	25.783	36.126	-28,63%
Aktivácia KGJ	637.383	483.078	31,94%
Predaj energií (KGJ)	646.513	2.863.210	-77,42%
Predaj majetku	43.164	964.761	-95,53%
<b>SPOLU</b>	<b>19.556.843</b>	<b>16.498.751</b>	<b>18,54%</b>

Spoločnosť dosahuje tržby za ubytovanie vo vlastných a prenajatých ubytovacích zariadeniach nachádzajúcich sa v areáli termálneho vodného parku Bešeňová (vlastné hotely GIGA, Termál a Galéria a z prenajatých apartmánových bytov LUKA a DIAMANT, z ubytovní GIO A, GIO B, hotel Akvamarín). V roku 2023 zaznamenala spoločnosť nárast dopytu klientov po ubytovacích službách o 31,89 % s predchádzajúcim rokom.

Výrazne stúpol záujem klientov o služby Vodného parku Bešeňová, čo sa prejavilo v náraste tržieb v roku 2023 o 42,30 % proti prechádzajúcemu roku 2022.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Okrem ubytovacích služieb spoločnosť poskytuje ďalšie doplnkové služby.  
Spoločnosť dala do prenájmu všetky gastro-prevádzky v areály vodného parku Bešeňová.

Spoločnosť je dodávateľom elektriny a tepla do apartmánových domov (LUKA a DIAMANT). Cena tepla a cena elektriny je schválená Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Všetky náklady a výnosy súvisiace s dodávkou a distribúciou elektriny a s výrobou a dodávkou tepla Spoločnosť sleduje v osobitnej analytickej evidencii. Okrem energií spoločnosť poskytuje aj služby pre apartmánové domy (služby recepcie, upratovanie, atď).

Spoločnosť vyrába a predáva elektrickú energiu (Kogenerácia Bešeňová) na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Cena predávanej elektrickej energie je každoročne schvaľovaná ÚRSO-m (Rozhodnutie ÚRSO č. 0040/2013/E). Tržby za podnikanie v oblasti energetiky sú v osobitnej účtovnej evidencii v zmysle Vyhlášky 446/2012.

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>637.383</b>	<b>483.078</b>
Spotreba elektrickej energie z vlastnej výroby (Kogeneračná jednotka)	637.383	483.078
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>136.384</b>	<b>414.990</b>
Dotácie na dlhodobý majetok	73.423	64.134
Náhrady škôd	0	292
Inventúrne prebytky	0	60
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, náhrady súdnych trov	0	0
Iné	717	6.290
Dotácia na prevádzkovú činnosť (doplatok ceny el.energie KGJ)	0	0
Dotácie z titulu COVID-19/elektrická energia, dodávka tepla	62.243	344.215
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>506.859</b>	<b>355.865</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>243</i>	<i>413</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>506.616</i>	<i>355.452</i>
Výnosové úroky	506.616	355.452
Ostatné finančné výnosy	0	0
Vyplatené dividendy	0	0

"Kogenerácia" je technologický proces súbežnej kombinovanej výroby elektrickej energie a tepelnej energie. Základným palivom je plyn (ide o systém so spaľovacím motorom).

Spoločnosť časť vyrobenej elektrickej energie v Kogeneračnej jednotke používa pre vlastnú spotrebu na prevádzku termálneho kúpaliska.

Zákon č. 309/2009 Z.z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby (upravuje spôsob a podporu výrobkov elektriny, práva a povinnosti výrobcov na trhu s elektrinou). Táto podpora výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov a vysoko účinnej kombinovanej výroby sa zabezpečuje doplatkom (§ 3 ods. 1 písm. c), ktorého výšku určuje a vyhlasuje ÚRSO. Táto podpora sa vzťahuje na zariadenia výrobcu elektriny po dobu 15 rokov od roku uvedenia do prevádzky (§3 ods.6). Cena za doplatok je určená platným a účinným rozhodnutím, ktoré vydal ÚRSO pod číslom 43/2013/E-KV.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
Tržby z predaja služieb	18 850 513	15 160 190
Tržby za tovar	25 783	36 126
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b><u>18 876 296</u></b>	<b><u>15 196 316</u></b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Personálne náklady spoločnosti**

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
Mzdové náklady	1 784 500	1 177 636
Zákonné sociálne poistenie	452 560	301 917
Zákonné zdravotné poistenie	171 074	111 140
Sociálne zabezpečenie	107 600	68 765
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	8 769
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b><u>2 515 734</u></b>	<b><u>1 668 228</u></b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

## 2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	31.10.2023	31.10.2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 161 905</b>	<b>7 552 836</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>36 843</i>	<i>12 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	36 843	12 800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 125 062</i>	<i>7 540 036</i>
Medzipodnikové služby (skipasy, aquapassy, gopass)	1 947 191	2 083 121
Ostatné (právne služby, poradenstvo, IT služby, provízie)	1 771 626	1 072 438
Opravy a udržiavanie	649 895	789 118
Nákup gastro služieb	0	0
Personálny leasing	1 131 732	771 159
Reklama (všetky formy)	109 207	122 812
Služby na energetiku (servis KGJ)	94 776	46 038
Reprezentačné	34 693	30 029
Animačné služby	151 297	106 943
Nájom (apartmánov, pozemkov, sklad, priestorov, hnutel'nych vecí)	3 204 460	2 492 980
Cestovné	8 632	4 411
Administratíva, telefón, poštovné	21 552	20 988
Služby (Filial Gruzínsko)	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>151 884</b>	<b>75 618</b>
Poistenie majetku	55 270	43 006
Ostatné	1 781	713
Manká a škody	3 605	3 008
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	1 172	8 473
Dary	72	0
Iné (refakturácie nákladov, nepovinné členské)	89 983	20 417
Zmarené investície	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>560 366</b>	<b>680 988</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>344</i>	<i>237</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>560 022</i>	<i>680 752</i>
Nákladové úroky	462 525	488 200
Bankové poplatky	97 497	192 552
Iné	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	31.10.2023			31.10.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2.873.171		100,00 %	1.923.750		100,00 %
teoretická daň		603.366	21,00 %		403.988	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1.142.762	239.980	8,35 %	1.188.153	249.512	8,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.015.868	-213.332	-7,42 %	-469.451	-98.585	-3,43 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	52.550	11.035	0,38 %	0	0	0,00 %
Spolu	3.052.615	641.049	22,31 %	2.642.453	554.915	26,25 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>641.049</b>	<b>22,31 %</b>		<b>554.915</b>	<b>26,25 %</b>
Odložená daň z príjmov		187.127	6,51 %		-138.427	-4,82 %
Splatná daň z príjmu - zrážková		4.755	0,17 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.10.2023	31.10.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť pri výpočte dane použila v zmysle platnej legislatívy sadzbu dane vo výške 21 %.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****Najatý majetok**

Spoločnosť má najaté apartmánové byty od vlastníkov apartmánov, ktoré vyťažuje ako súčasť hotelového komplexu Hotel Bešeňová. Apartmánové byty podliehajú pod správu spoločnosti Inten Eura s.r.o. v Liptovskom Mikuláši.

Spoločnosť si od spoločnosť VEREX REALITY s.r.o. na základe zmluvy zo dňa 31.12.2021 prenajala apartmány, ktoré ponúka svojim klientom ako súčasť Hotela Galéria.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti GINO House s.r.o. ubytovacie kapacity/apartmány v Hoteli Akvamarín, ktorý je súčasťou areálu Vodný park Bešeňová.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 od 1.4.2022 dala do prenájmu všetky vlastné gastroprevádzky vrátane ich zariadenia (reštaurácie, bufety, bary) spoločnosti Tatry mountain resorts a.s..

**Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Záložné právo na dlhodobý majetok a pohľadávky, ktoré je bližšie popísané v časti F.

**Právne spory:**

Spoločnosť v období od 01.11.2022 do 31.10.2023 nemala žiadne právne spory.

**2. Podmienení majetok**

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločností nebol žiadny majetok podmienený prebiehajúcim súdnym konaním.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené iné odmeny ako mzdy vyplývajúce z pracovno-právnych predpisov.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok:

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Spriaznená osoba	Druh	Prevádzkové náklady	Prevádzkové výnosy	Spotreba tovaru a materiálu	Predaj tovaru	Náklady spojené s predajom majetku	Nákladové úroky	Výnosové úroky
Tatry mountain resorts	1_KC	6.140.834,15 €	577.367,34 €	76.389,94 €	70,42 €	13.008,48 €	462.524,90 €	481.589,02 €
Gopass SE	2_KC	198.406,03 €	329,18 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Inviton, s. r. o.	3	1.974,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Mölltaler Gletscherbahnen Gesellschaft mbH & Co KG	2_KC	0,00 €	1.701,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Slaskie Wesole Miasteczko Sp.z o.o.	2_KC	692,74 €	31,82 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Szczyrkowski osrodek narciarski S.A.	2_KC	762,10 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>SPOLU:</b>		<b>6.342.669,67 €</b>	<b>579.430,16 €</b>	<b>76.389,94 €</b>	<b>70,42 €</b>	<b>13.008,48 €</b>	<b>462.524,90 €</b>	<b>481.589,02 €</b>

## Vysvetlenie k sítpcu Druh

- 1 Materská spoločnosť  
2 Sesterská spoločnosť  
3 Kľúčová osoba manažmentu  
KC Konsolidovaný celok

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

Po 31. októbri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky k 31.10.2023

Počas zostavovania účtovnej závierky bola celosvetová pandémia COVID-19 zaradená už k bežným respiračným ochoreniam a prestal platiť výnimočný stav spôsobený vyhlásenou pandémiou od 16. marca 2020.

Spoločnosť v plnej forme po pandémii „naštartovala“ svoje prevádzky opäť od 19.januára 2022.

Počas zostavovania účtovnej závierky prebiehal v susedskom štáte - na Ukrajine vojnový konflikt. Celková prevádzka spoločnosti týmto konfliktom nebola ovplyvnená. Spoločnosť sa snaží pomáhať vojnovým utečencom formou ponuky pracovných miest vo svojich prevádzkach.

Okrem vojenského konfliktu v susednom štáte, spoločnosť a jej prevádzky ovplyvnila a ovplyvňuje energetická kríza. Zvýšené náklady na spotrebu energií, zemného plynu a pohonných hmôt sa odrážajú v prevádzkových nákladoch hotelov a aquaparku. Spoločnosť, aby vedela fixnúť tieto náklady v rámci holdingu, zazmluvnila dodávky elektrickej energie na rok 2022 a 2023. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že dopad energetickej krízy nepredstavuje pre spoločnosť materiálnu neistotu v činnosti.

Spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. sa k 1.11.2022 stala nástupníčkou spoločnosťou svojej sesterskej spoločnosti World Exco s.r.o, ktorá zanikla formou zlúčenia. Informácie k zlúčeniu sú uvedené v časti S na strane 37.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.11.2022				31.10.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.977.834	1.853.657	0	1.507.262	16.338.753
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.507.262	2.040.240	0	-1.507.262	2.040.240
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Zlúčenie s World Excom	1.853.657	0	0	-1.853.657	0
<b>Spolu</b>	<b>26.634.904</b>	<b>3.893.897</b>	<b>0</b>	<b>-1.853.657</b>	<b>28.675.144</b>

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

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

Položka vlastného imania	Minulé účtovné obdobie				
	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
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
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.783.891	193.943	0	0	12.977.834
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	193.943	1.507.262	0	-193.943	1.507.262
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Zlúčenie s Word Excom	0	1.853.657	0	0	1.853.657
<b>Spolu</b>	<b>23.273.985</b>	<b>3.554.862</b>	<b>0</b>	<b>-193.943</b>	<b>26.634.904</b>

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2022 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.10.2022
<b>Účtovný zisk</b>	1 507 262

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	31.10.2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 507 262
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>1 507 262</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 po zdanení vo výške 2 040 240,28 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu v sume 0,00 EUR
- vysporiadanie straty minulých rokov 0,00 EUR
- sumu 2 040 240,28 zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2022 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 15.05.2023.

**Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**S. INFORMÁCIE O ZLÚČENÍ**

Spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. realizovala k 1.11.2022 zlúčenie so sesterskou spoločnosťou World Exco, ktorá zanikla zlúčením k 31.10.2022 bez likvidácie s právnym nástupcom spoločnosťou Eurocom Investment. Zlúčenie bolo uskutočnené na základe Zmluvy o zlúčení uzatvorenej v zmysle §69 a nasl., §152a a §218a a nasl.zákona č. 513/1991 Zb. Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov. O zlúčení bola spísaná Notárska zápisnica zo dňa 18.10.2022, uložená pod značkou N 552/2022 a Nz 31717/2022.

Zlúčením prešli všetky obchodno-právne a pracovno-právne vzťahy zo spoločnosti World Exco na spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. Jednotlivé zložky Vlastného imania spoločnosti World Exco na základe zmluvy o zlúčení ovplyvnili Vlastné imanie spoločnosti Eurocom Investment cez účet Výsledky hospodárenia minulých rokov, konkrétne cez účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

Výška vlastného imania spoločnosti World Exco pred zlúčením k 31.10.2022 predstavovala sumu 918 486,10 EUR, z toho hodnota základného imania bola 19 917 EUR, hodnota ostatných kapitálových fondov bola 980 055,98 EUR, hodnota zákonného rezervného fondu bola 1 991,70 EUR a hodnota výsledok hospodárenia minulých rokov predstavovala sumu – 83 478,58 EUR.

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Spoločnosť World Exco ku dňu zostavenia poslednej účtovnej závierky 31.10.2022 považovala účtovnú zostatkovú hodnotu majetku za reálnu. Zlúčený majetok sa previedol do spoločnosti Eurocom Investment v účtovných zostatkových hodnotách k 1.11.2022 v celkovej netto hodnote 1 911 678,29 EUR.

Na neprecenenie hodnoty zlučovateľného majetku v počiatočných stavoch zlúčenej súvahy bolo poukázané v správe pre vedenie spoločnosti v rámci Konsolidovaného auditu spoločností holdingu TMR audítorskou spoločnosťou KPMG Slovensko. V spoločnosti World Exco sa pri jej zániku nezúčtovalo k 31.10.2022 precenenie majetku na reálnu hodnotu určenú externou spoločnosťou Ernst&Young.

Spoločnosť Eurocom Investment pristúpila preto k 1.11.2022 k úprave hodnoty zlúčených počiatočných stavov majetku formou zúčtovania navýšenia ich hodnoty oproti účtu vlastného imania konkrétne účtu 428 – nerozdelené zisky minulých rokov. Navýšenie majetku bolo nasledovné:

- Účet 021 navýšenie hodnoty majetku o 810 575,95 eur
- Účet 022 navýšenie hodnoty majetku o 120 901,22 eur
- Účet 031 navýšenie hodnoty majetku o 3 693,62 eur

Celková hodnota precenenia majetku formou zvýšenie obstarávacej ceny k 1.11.2022 bolo o 935 170,79 eur.

Navýšenie k 1.11.2022 predstavovalo zmenu na celkovej hodnote majetku spoločnosti Eurocom Investment o 1,97%. Hodnota majetku po zlúčení pred navýšením bola 47 413 144,50 eur, precenenie smerom hore o 935 170,79 eur, celková hodnota majetku po navýšení 48 348 315,29 eur.

Vplyv na vlastné imanie spoločnosti, konkrétne na účet 428 bol o 6,73% smerom hore. Hodnota účtu 428 pred úpravou hodnoty majetku bola 13 896 320,10 eur, zmena o 935 170,79 eur, hodnota účtu 428 po úprave k 1.11.2022 predstavovala sumu 14 831 490,89 eur.

Spoločnosť Eurocom Investment pri zostavení daňového priznania k dani z príjmom právnickej osoby za finančný rok 1.11.2022-31.10.2023 oceňovaní rozdiel z precenenia majetku zahrnula do daňového priznania vo výške 1/7 zo sumy 935 170,79 eur do časti pripočítateľných položiek. Ďalšie finančné roky spoločnosť bude postupne podľa rozhodnutia vedenia spoločnosti zvyšnú časť oceňovacieho rozdielu zahŕňať do základu dane v daňových priznaniach. Celý oceňovací rozdiel spoločnosť dodaní do max. 7 rokov od dátumu zlúčenia. Oceňovací rozdiel majetku ovplyvňuje aj výšku odloženej dane.

Zmena hodnoty majetku a vlastného imania po precenení nemala vplyv na hodnotou záväzkov spoločnosti Eurocom Investment ako nástupnickej spoločnosti, nespôsobilá účinky na vyhlásenie konkurzu, začatia reštrukturalizačného konania, nevedla ku konaniu zrušenia spoločnosti súdom, pohľadávky a záväzky zanikajúcej spoločnosti zodpovedajú aj po zmene ekonomickej skutočnosti ku dňu predchádzajúcemu dňu zlúčenia.

**T. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2023**

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2023 bol vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie	T E X T	Číslo riad. '	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom	Skutočnosť v účtovnom období minulom '
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	2.873.171,23 €	1.923.750,05 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	927.404,83 €	1.444.181,30 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1.426.336,00 €	1.397.273,71 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	47.093,00 €	5.751,25 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	-9.299,00 €	587,14 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	-478.102,00 €	49.622,04 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	462.524,90 €	488.199,58 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-481.589,00 €	-355.452,03 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10112	-43.164,17 €	-141.800,39 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10113	3.605,00 €	0,00 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	10200	705.663,85 €	-378.039,17 €

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	-256.855,00 €	363.940,96 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	969.292,85 €	-740.016,27 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-6.774,00 €	-1.963,86 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	10204	0,00 €	0,00 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)	10249	4.506.239,68 €	2.989.892,18 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	0,00 €	355.452,03 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	-8.613,29 €	-488.199,58 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	4.506.239,68 €	933.394,58 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-709.387,80 €	-331.070,82 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	3.788.238,59 €	602.323,76 €
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)	200	0,00 €	0,00 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	0,00 €	-51.502,50 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-679.703,00 €	-2.749.088,91 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	43.164,17 €	964.760,92 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	-4.000.000,00 €	0,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21000	0,00 €	0,00 €

**EUROCOM Investment s.r.o.**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000		
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-4.636.538,83 €	-1.835.830,49 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	30200	-2.173.717,00 €	2.042.716,70 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	30203	0,00 €	11.578.673,43 €

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečení hlavného predmetu činnosti (-)	30204	0,00 €	-24.013.263,73 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	11.477.307,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	-2.173.717,00 €	3.000.000,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	0,00 €	9.626,30 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	0,00 €	-192.551,93 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	-2.173.717,00 €	1.859.791,07 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	-3.022.017,24 €	626.284,34 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	4.314.064,00 €	3.411.168,83 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	60000	1.292.046,76 €	4.037.453,17 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70000	0,00 €	0,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80000	1.292.046,76 €	4.037.453,17 €