

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 rekondíciu
- 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
- vnútroštátna nepravidelná autobusová doprava
- zmenárne – nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum vývoj v oblasti prírodných a technických vied.

Spoločnosť má 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. je súčasťou účtovnej závierky Spoločnosti.

3. Počet zamestnancov

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

	31.10.2016	31.10.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	78	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	82	83
	7	7

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 2016 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 2015 do 31. októbra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25.08.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2015 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. októbru 2015 uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom webového portálu Finančnej správy SR. Účtovná závierka spoločnosti bola uložená do Registra účtovných závierok dňa 27.9.2016.

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: Peter Kolenčík – konateľ od 1.8.2015

Martin Čupka – konateľ od 1.8.2015

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
Invest Liptov s.r.o.	9 360 137	100	100	-
Spolu	9 360 137	100	100	-

Údaje o záložných právach k obchodným podielom

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.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

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).

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

V účtovnom období 2016 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
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 jednorazovo pri uvedení 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
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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 nevymožiteľné 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 prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, 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 prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastní.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované 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 ťarchu 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) Cudzia mena

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

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 2015 do 31. októbra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. október 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách číslo 9 až 12.

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): hnutelné veci, stavby, nehnuteľné veci, geotermálny vrt do výšky 22 210 520 EUR. V roku 2010 sa Všeobecná 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 uzavretých 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 zapísané na Katastrálnom úrade, Správe katastra Ružomberok. Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutých úverov spriazneným osobám v úhrnnej 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 má v nájme (finančný prenájom,) jeden osobný automobil a jeden vysokozdvížný vozík, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2006 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – Hotel Giga, ktorého vstupná cena je 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 je 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 kúpnu cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek nadobudnutého majetku a záväzkov, ktorý odpisuje po dobu 6 rokov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 672 406,74 EUR (v roku 2015 vo výške 46 207,57 EUR) predstavuje (predstavoval) najmä:

- Nedokončené investície k 31.10.2016 vo výške 668 293,74 EUR (výstavba nového holistického hotel 4* Hotel Galéria Bešeňová, ktorý bol do prevádzky spustený v 6/2017, výstavba bazénovej časti, gastro prevádzok)
- Výstavba Kogeneračnej jednotky bola riadne dokončená a zaradená do používania. Dodatočné investície – formou technického zhodnotenia predstavujú sumu 4 113 EUR .

Spoločnosť spustila skúšobnú prevádzku kogeneračnej jednotky a v rámci tejto skúšobnej prevádzky začala výrobenú elektrinu predávať do distribučnej siete.

Projekt „Gino Paradise Bešeňová – nová adrenalínová zóna II. Etapa (Divoká rieka)“ je financovaný čiastočne z nenávratného finančného príspevku z prostriedkov eurofondov (50 %), z vlastných prostriedkov a z úverových prostriedkov. Úver je zabezpečený záložným právom na hnutelné 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.

Údaje o poistení majetku

Dlhodobý hmotný majetok bol od 18.5.2015 do 14.6.2016 poistený na základe poisťovnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a.s. č. 2400625415, na riziká :

- Živel
- Krádež vlámaním, lúpež
- Poistenie prerušenia prevádzky
- Poistenie strojov
- Poistenie elektroniky
- Poistenie zodpovednosti za škodu

Poistná zmluva č. 2400625415 bola od 14.6.2016 nahradená poisťnou zmluvou č. 2401574398

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

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT - poisťovňa Kooperativa poisťovňa, a.s. č. 6552050732 s ukončenou platnosťou 31.12.2015. Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT je zahrnuté v novej poisťovnej zmluve č. 2401574398

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Havarijné poistenie (poisťovňa Kooperativa, číslo p.z. 515003278)
2. Povinné zmluvné poistenie (Komunálna poisťovňa, číslo p.z. 3559007972).

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.

	31.10.2016	31.10.2015
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

2. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. november 2015 do 31. októbra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. október 2015 je uvedený v tabuľke na stranách 9 až 12.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	133 482	0	43 901	0	0	0	177 383	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 482	0	43 901	0	0	0	177 383	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	72 786	0	20 195	0	0	0	92 981	
Prírastky		20 205	0	6 585	0	0	0	26 790	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	92 991	0	26 780	0	0	0	119 771	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 696	0	23 706	0	0	0	84 402	
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 491	0	17 121	0	0	0	57 612	

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 účtovné 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	79 065	0	43 901	0	0	0	122 966	
Prírastky	0	54 417	0	0	0	54 417	0	108 834	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	-54 417	0	-54 417	
Stav na konci účtovného obdobia	0	133 482	0	43 901	0	0	0	177 383	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 024	0	13 719	0	0	0	74 743	
Prírastky		11 762	0	6 475	0	0	0	18 237	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	72 786	0	20 194	0	0	0	92 980	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 041	0	30 182	0	0	0	48 223	
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 696	0	23 707	0	0	0	84 403	

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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 427 590	29 280 542	2 595 915	0	0	0	46 208	0	34 350 255
Prírastky	0	75 745	182 736	0	0	0	884 681	355 150	1 498 312
Úbytky	4 985	0	8 333	0	0	0	258 482	0	271 800
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 422 605	29 356 287	2 770 318	0	0	0	672 407	355 150	35 576 767
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 405 462	2 150 920	0	0	0	0	0	8 556 382
Prírastky	0	1 107 672	196 221	0	0	0	0	0	1 303 893
Úbytky	0	0	8 333	0	0	0	0	0	8 333
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 513 134	2 338 808	0	0	0	0	0	9 851 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 427 590	22 875 080	444 995	0	0	0	46 208	0	25 793 873
Stav na konci účtovného obdobia	2 422 605	21 843 153	431 510	0	0	0	672 407	355 150	25 724 825

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								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 440 104	28 772 016	2 340 665	0	0	0	203 437	0	33 756 222
Prírastky	0	508 526	277 862	0	0	0	629 159	0	1 415 547
Úbytky	12 514	0	22 612	0	0	0	786 388	0	821 514
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 427 590	29 280 542	2 595 915	0	0	0	46 208	0	34 350 255
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 307 118	2 027 306	0	0	0	0	0	7 334 424
Prírastky	0	1 098 345	146 226	0	0	0	0	0	1 244 571
Úbytky	0	0	22 612	0	0	0	0	0	22 612
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 405 463	2 150 920	0	0	0	0	0	8 556 383
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 440 104	23 464 898	313 359	0	0	0	203 437	0	26 421 798
Stav na konci účtovného obdobia	2 427 590	22 875 079	444 995	0	0	0	46 208	0	25 793 872

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolido- vanom 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotky v konsolido- vanom 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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.
 Spoločnosť nemá poistené zásoby.
 Na zásoby sa nevzťahuje žiadne záložné právo.
 Spoločnosť neobstarávala nehnuteľností určené na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností 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 1.11.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	6 273	7 418	943	0	12 748
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
Pohľadávky spolu	6 273	7 418	943	0	12 748

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku.

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

Pohľadávky k 31.10.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	384 935	43 099	428 034
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	96 708	0	96 708
Iné pohľadávky	844 055	0	844 055
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 325 698	43 099	1 368 797

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

Pohľadávky k 31.10.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	446 500	16 152	462 652
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	102 387	0	102 387
Iné pohľadávky	866 090	0	866 090
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 414 977	16 152	1 431 129

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.

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 má na zmluvne zabezpečené pohľadávky do výšky 30 948 EUR v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007).

Spoločnosť má na základe Zmluvy č. 70/ZZ/2012 zo dňa 18.04.2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 4 120 000 EUR, ďalej má spoločnosť na základe Zmluvy. č. 255/ZZ/2012 zo dňa 30.11.2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 4 682 838 EUR (pozn. t.j. na výšku úveru po navýšení na Gino Paradise), ďalej má spoločnosť na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 74/ZZ/2012 zo dňa 18.04.2012 po prechode práv a povinností z tejto zmluvy na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 06.12.2012 zriadené a registrované záložné právo na pohľadávky a iné práva v prospech VÚB, a.s. a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje je určená v sume 3 306 250 EUR (pozn. t.j. na výšku úveru v súvislosti s kogeneračnou jednotkou - KGJ).

Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N469/2013, Spis. Zn. 12362/2013 v súvislosti s novým úverom na financovanie II. Etapy výstavby adrenalínovej zóny (Divokej rieky) a najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje, je určená v sume 1 800 000,- EUR .

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. 2016	31. 10. 2015
Pokladnica, ceniny	6 724	113 286
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 250 186	575 620
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 256 910	688 906

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2016	31. 10. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	51 148	25 380
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov za 01/2015)	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	51 148	25 380
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	214 784	48 835
Prenájom	0	0
Ostatné	214 784	48 835
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el. energia, služby)	0	0
Spolu	265 932	74 215

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Gino Paradise (apartmánov 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	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 11. 2015				k 31. 10. 2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 037	314 489	317 544	0	274 982
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 189	21 402	21 189	0	21 402
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 189	21 402	21 189	0	21 402
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	207 879	244 265	247 386	0	204 758
Overenie ÚZ a zostavenie DP	5 600	2 800	5 600	0	2 800
Ostatné rezervy na náklady	43 369	46 022	43 369	0	46 022
	256 848	293 087	296 355	0	253 580
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	256 848	293 087	296 355	0	253 580

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 vytvárania 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 1.11.2016 a končiaci 31.10.2017.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevymenávajú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 10. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 267	254 048	208 278	0	278 037
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 189	0	0	0	21 189
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	21 189	0	0	0	21 189
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	203 249	207 879	203 249	0	207 879
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7 000	2 800	4 200	0	5 600
Ostatné rezervy na náklady	829	43 369	829	0	43 369
	211 078	254 048	208 278	0	256 848
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	211 078	254 048	208 278	0	256 848

3. Závazky

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

Názov položky	31.10.2016	31. 10. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	2 134	12 064
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 134	12 064
Krátkodobé záväzky spolu	1 826 578	3 030 073
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 740 500	2 978 765
Záväzky po lehote splatnosti	86 078	51 308

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 má záväzky z finančného prenájmu na 1 osobný automobil a 1 vysokozdvížný vozík. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2016			31.10.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		2 134		0	8 064	0
Finančný náklad		0		0	0	0
Spolu	0	2 134	0	0	8 064	0

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2016	31. 10. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 870 812	3 734 763
– zdaniteľné	0	0
	3 870 812	3 734 763
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-12 748	0
– zdaniteľné	0	0
	-12 748	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	547 929	324 447
– zdaniteľné	547 929	324 447
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	123 349	71 378
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	51 971	14 646
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	851 579	821 648
Zmena odloženého daňového záväzku	-29 931	31 736
Zaúčtovaná ako náklad	-29 931	31 736
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0
Rozdiel odložený daň. záväzok/pohľadávka	728 230	750 270

5. Sociálny fond

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

Názov položky

31. 10. 2016

31. 10. 2015

Začiatkový stav sociálneho fondu	14 914	15 539
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 574	2 891
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 574</i>	<i>2 891</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 354</i>	<i>3 516</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 134	14 914

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 31.10.2016	Suma istiny v eurách k 31.10.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver-investičný(611)	EUR	3,471	2017	1 147 279	1 147 279	1 309 346
Bankový úver-refinančný(411)	EUR	3,087	2017	3 227 479	3 227 479	3 272 264
Bank.úver - Divoká rieka (911)	EUR	3,5	2023	490 018	490 018	551 919
Bank.úver-GinoParadise II.et. (9411)	EUR	4,4	2023	3 421 753	3 421 753	3 888 426
Bank.úver - KGJ (0511)	EUR	3,5	2023	1 671 161	1 671 161	1 854 898
Autokredit č. 838301	EUR	11,1	2017	1 209	1 209	3 164
				9 958 899	9 958 899	10 880 017
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť z úverov	EUR		2015	919 164	919 164	1 461 500
Kontokorentný účet (GP)	EUR		2015	0	0	0
				919 164	919 164	1 461 500

Celková výška úrokov z bankových úverov predstavovala sumu 374 427 EUR v roku 2016 (271 554 EUR v roku 2015).

Celková výška bankových úverov predstavovala sumu 9 958 899 EUR v roku 2016 (10 880 017 EUR v roku 2015).

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 je 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'ný 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 sú splatné ku 31.03.2013.

Úver je 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 hnutel'ný 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 je 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 je projekt v štádiu prípravy záväznej ponuky na spolufinancovanie komerčnou bankou VÚB, a.s. Zámerom projektu je zvýšenie atraktívnosti ponuky Gino Paradise Bešeňová o nové objekty Divoká rieka, Bowling, Reštaurácia, Solný 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 je 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 je:

- Záložné právo na hnutel'né 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 (nehnuteľnosti 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),

- 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.

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

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2016	Suma istiny v eurách k 31.10.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2015
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Dlhodobá pôžička - zahraničná	EUR	0			0	0	0
Dlhodobá pôžička	EUR	0		30.4.2016	0	0	4 000
Pôžička spoločníka	EUR	0			0	0	0
Úroč.pôžička od spriazn.osoby	EUR	0			0	0	0
Prijaté kaucie na nájomné	EUR	0			0	0	0
Pôžička od spriazn.osoby -neúr.	EUR	0			0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu					0	0	4 000
Krátkodobé pôžičky							
Krátkodobé pôžičky - zahraničná	EUR	0			0	0	0
Krátkodobá pôžička	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu					0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0		31.10.2015	0	0	-1 004
Krátkodobé fin.výp.-spriazn.os.	EUR	0			0	0	0
Pôžička od spoločníka	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	-1 004
Spolu					0	0	2 996

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2016	31. 10. 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné (časovo rozlíšené prevádzkové náklady)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 501 368	1 541 661
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 501 368	1 541 661
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 132	72 638
Ostatné (krátkodobá časť dotácie)	56 132	56 132
Spolu	1 557 500	1 614 300

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Spoločnosť rozpúšťa prijatú dotáciu od SACR na výstavbu nehnuteľnosti (hotel GIGA+ atrakcia Divoká rieka).

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:

Oblasť	A		Oblasť	B		Oblasť	C		Spolu	
odbytu	31.10.2016	31.10.2015	odbytu	31.10.2016	31.10.2015	odbytu	31.10.2016	31.10.2015	31.10.2016	31.10.2015
a	b	c		d	e		f	g		
Vstupné	6 629 019	5 271 465	Nájomné	147 785	115 890	Ost.služ., fitness	0	0	6 776 804	5 387 355
Ubytov.	2 481 158	1 731 899	Reklama	26 251	76 736	Dodáv.energií apt.	668 423	900 203	3 175 832	2 708 838
Reštaurač. služby	482 340	272 465	Ubytov. Apartmán	0	0	Služby Gruzínsko	0	0	482 340	272 465
Predaj elektriny	1 125 746	947 414	Tržby za tovar	25 739	81 435	Ost.služ. apt.	0	34 194	1 151 485	1 063 042
Spolu	10 718 263	8 223 243		199 775	274 061		668 423	934 397	11 586 461	9 431 701

Najväčšiu položku tržieb tvorí vstupné do aquaparku Gino Paradise Bešeňová. Nárast bol zaznamenaný najmä v dôsledku rozšírenia areálu Gino Paradise o adrenalínovú zónu. V roku 2016 Spoločnosť zaznamenala nárast tržieb na vstupnom oproti roku 2015 za vstupy priemerne o 25,75 %.

Spoločnosť dala do externého prenájmu všetky gastro-prevádzky.

Spoločnosť dosahuje tržby za ubytovanie vo vlastných a prenájatých ubytovacích zariadeniach nachádzajúcich sa v areáli termálneho kúpaliska Gino Paradise (vlastné hotely GIGA a Termál, z prenájatých apartmánových bytov LUKA a DIAMANT, z ubytovní GIO A, GIO B). Okrem ubytovacích služieb spoločnosť poskytuje ďalšie doplnkové služby.

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	31.10.2016	31.10.2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	530 598	428 324
Spotreba elektrickej energie z vlastnej výroby (Kogeneračná jednotka)	530 598	427 724
Ostatná aktivácia	0	600
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 186 010	1 046 510
Dotácie na dlhodobý majetok	56 132	56 132
Náhrady škôd	340	2 749
Refakturácie	0	0
Inventúrne prebytky	1 388	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, náhrady súdnych trov	0	8 417
Iné	2 404	31 798
Dotácia na prevádzkovú činnosť (doplatok ceny el.energie KGJ)	1 125 746	947 414
Finančné výnosy, z toho:	12 839	73 645
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 686</i>	<i>70 231</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 154</i>	<i>3 414</i>
Výnosové úroky	5 056	3 376
Ostatné finančné výnosy	98	38
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. Výška aktivovaných nákladov na elektrickú energiu z vlastnej výroby predstavovala 530 598 EUR. 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). Tento doplatok predstavoval v roku 2016 čiastku 1 125 746 EUR, za predchádzajúce obdobie v roku 2015 doplatok predstavoval čiastku 947 414 EUR. Cena za doplatok je určená platným a účinným rozhodnutím, ktoré vydal ÚRSO pod číslom 43/2013/E-KV.

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	31.10.2016	31.10.2015
Tržby z predaja služieb	10 714 136	8 621 580
Tržby za tovar	25 739	81 435
Aktivácia (účtová skupina 62)	530 598	428 324
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	31 252
Výnosy z hospodárskej činnosti (účtová sk. 64)	1 191 635	1 046 509
Finačné výnosy	12 839	73 645
Čistý obrat celkom	12 474 947	10 282 745

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

Názov položky	31.10.2016	31.10.2015
Mzdové náklady	685 770	578 647
Zákonné sociálne poistenie	166 906	146 738
Zákonné zdravotné poistenie	54 817	55 108
Sociálne zabezpečenie	45 215	35 296
Odmeny členom orgánov spoločnosti	10 800	9 378
Osobné náklady spolu	963 508	825 167

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	31.10.2016	31.10.2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 056 526	2 920 039
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 000</i>	<i>7 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 000	7 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 049 526</i>	<i>2 913 039</i>
Medzipodnikové služby (skipasy, aquapassy, gopass)	213 897	947 915
Ostatné (právne služby, poradenstvo, IT služby)	387 020	566 992
Opravy a udržiavanie	669 270	412 648
Nákup gastro služieb	744 308	392 661
Personálny leasing	196 844	275 045
Reklama (všetky formy)	138 341	147 564
Služby na energetiku (servis KGJ)	93 279	110 198
Reprezentačné	30 146	19 629
Fitnes, animačné služby	47 471	17 973
Nájom (apartmánov, pozemkov, sklad, priestorov, hnutelných vecí)	525 270	12 285
Cestovné	1 395	6 584
Administratíva, telefón, poštovné	2 284	2 359
Služby živnostníkov	0	1 100
Služby (Filial Gruzínsko)	0	86
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	139 576	143 187
Poistenie majetku	31 847	28 107
Ostatné	5 553	11 640
Manká a škody	0	1 026
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	1 261	953
Dary	0	753
Iné (refakturácie nákladov, nepovinné členské)	100 915	100 708
Postupené pohľadávky	0	0
Zmarené investície	0	0
Finančné náklady, z toho:	450 641	494 224
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 380</i>	<i>49 476</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>445 261</i>	<i>444 748</i>
Nákladové úroky	374 865	359 018
Bankové poplatky	70 396	85 730
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	31.10.2016			31.10.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 549 365		100,00 %	1 482 609		100,00 %
teoretická daň		560 860	22,00 %		326 174	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	407 951	89 749	3,52 %	618 605	136 093	5,34 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-398 748	-87 725	-3,44 %	-374 672	-82 428	-3,23 %
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 (zrážková daň)	83	18	0,00 %	34	7	0,00 %
Spolu	2 558 651	562 902	22,08 %	1 726 576	379 846	24,11 %
Splatná daň z príjmov		562 902	22,08 %		379 859	24,11 %
Odložená daň z príjmov		-22 040	-0,86 %		-46 381	-1,82 %
Celková daň z príjmov		540 862	21,22 %		333 477	22,29 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.10.2016	31.10.2015
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 22 %.

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko v budúcnosti predpokladá dosiahnuť základ dane dostatočný na umorenie odloženej daňovej pohľadávky.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má najaté apartmánové byty od vlastníkov apartmánov, ktoré vyťahuje. Apartmánové byty podliehajú pod správu Bytového podniku v Liptovskom Mikuláši.

Spoločnosť prevádzkuje najaté nehnuteľnosti - Agropenzión a Agroturistickú ubytovňu za účelom poskytovania ubytovacích služieb.

Spoločnosť má najaté pozemky za účelom parkovania hostí termálneho parku a skladové priestory na uskladňovanie sezónnych vecí.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 dala do prenájmu všetky vlastné gastroprevádzky vrátane ich zariadenia (reštaurácie, bufety, bary).

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.

Súdny spor:

Ing. Pavel Čmiel c/a EUROCOM Investment, s.r.o. (za účasti vedľajšieho účastníka na strane odporcu KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s., Vienna Insurance Group)

Súdne konanie vedené Okresným súdom Ružomberok pod spisovou značkou 3C/116/2014 o náhradu škody vo výške 12 637,60 EUR s príslušenstvom, ktorej právnym dôvodom je uplatnenie nároku na bolestné a sťaženie spoločenského uplatnenia z poškodenia zdravia žalobcu, ku ktorému došlo 06.09.2012 v Aquaparku GINO Paradise Bešeňová, kde si vyskúšal po spustení signalizácie označenej pred vstupom do tobogánu zelenou šípkou červený tobogán, pričom pri nájazde do príjazdovej dráhy pätami narazil na schodík, čím utrpel zranenia spočívajúce v pohmoždení päty na oboch nohách a kostrče. V súdnom konaní Okresný súd Ružomberok dňa 01.04.2015 vyhlásil medzitimný rozsudok č.k. 3C/116/2014-184, ktorým rozhodol, že základ žalobného nároku navrhovateľa je opodstatnený. V súčasnom štádiu konania sa bude rozhodovať o výške žalobcom požadovanej škody. Vzhľadom k skutočnosti, že žalobcom predložené listinné dôkazy nepreukazujú výšku škody – najmä ohľadom sťaženia spoločenského uplatnenia, ako aj náhrady za stratu na zárobku počas a po skončení pracovnej neschopnosti – v zmysle príslušných aplikovateľných právnych predpisov, bolo v súdnom konaní nariadené znalecké dokazovanie. Na základe vykonaného dokazovania Okresný súd Ružomberok dňa 08.06.2016 vyhlásil rozsudok č.k. 3C/116/2014 - 464, ktorým zaviazal Spoločnosť uhradiť žalobcovi sumu 1 218,30 EUR ako bolestné, náhradu škody za stratu na zárobku v sume 339,10 EUR, náhradu škody z titulu majetkovej ujmy vo výške 69,50 EUR, vo zvyšku žalobcom uplatnených nárokov tieto súd zamietol resp. konanie zastavil pre späťvzatie časti žaloby zo strany žalobcu. Proti rozsudku Okresného súdu Ružomberok v časti zamietnutia nároku na náhradu za sťaženie spoločenského uplatnenia podľa žalobcu odvolanie. Vec je v súčasnosti vedená Krajským súdom v Žiline pod spisovou značkou 7Co/333/2016.

Záver: Nárok čo jeho základu je daný. Rovnako tak čo do výšky okresným súdom priznaných nárokov a právneho posúdenia veci. V časti žalobcom uplatnených nárokov, ktoré boli okresným súdom zamietnuté, nie je nárok žalobcu daný. V súčasnosti nie je však možné odhadnúť výsledok konania na odvolacom súde.

Žalobca URANPRES s.r.o., IČO: 31 676855 o zaplatenie 44.122,05 € s prísl. , Okresný súd Ružomberok sp. zn. 8Cb/28/2016, žalovaný EUROCOM Investment s.r.o.

V súdnom spore sa žalobca domáha zaplatenia sumy 44.122,05 € s prísl. z titulu zaplatenia zádržného v zmysle zmluvy o dielo uzatvorenej dňa 05.09.2007, na základe ktorej žalobca vyhotovil pre žalované dielo „ Thermal Park Bešeňová – II. etapa“.

Dňa 15.04.2016 Okresného súdu Ružomberok, vydal vo veci platobný rozkaz, sp. zn. 8Cb/28/2016, ktorým bolo žalovanému uložiť, aby do 15 dní odo dňa doručenia platobného rozkazu zaplatil žalobcovi sumu 44.122,05 EUR, spolu so zmluvnou pokutou 0,05% denne zo sumy 44.122,05 EUR od 23.12.2013 do zaplatenia a nahradil trovy konania vo výške 2.647,- EUR, alebo aby v tej istej lehote podal odpor na tomto súde.

Dňa 06.05.2016 bol zo strany žalovaného podaný odpor.

Okresný súd v Ružomberku uložil stranám lehotu na mimosúdne vyriešenie sporu. K mimosúdnu vyriešenie sporu nedošlo a k dnešnému dňu nebolo v predmetnej právnej veci vytýčené pojednávanie.

Žalovaný v predmetnom súdnom spore bude vznášať námietku premĺčania k sume 39.270,-EUR, nakoľko je toho názoru, že pohľadávka žalobcu vo výške 39.270,- EUR zanikla jednostranným započítaním s pohľadávkou žalovaného vo výške 39.270,- EUR na náhradu nákladov v súvislosti s odstránením väd, ktoré mal vykonať žalobca a to listom zo dňa 02.12.2010, doručeným žalobcovi dňa 06.12.2010.

V časti nároku vo výške 4.424,94 EUR žalovaný je názoru, že aj táto pohľadávka zanikla na základe ústnej dohody o vzájomnom započítaní medzi žalobcom a žalovaným dňa 27.08.2013.

V súčasnosti nie je možné odhadnúť výsledok súdneho konania.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Podmieneny majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosti 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 2016 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 uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód druhu	Hodnotové vyjadrenie	
		2016	2015
a	b	c	d
World Exco s.r.o.	02	12 051	20 361
World Exco s.r.o.	08	786 000	786 000
Invest Liptov s.r.o.	02	20 000	20 000
Invest Liptov s.r.o.	08	0	-793 000
EUROCOM Investment Ltd. (stála prevádzkareň Gruzínsko)	02	0	0
EUROCOM Investment Ltd. (stála prevádzkareň Gruzínsko)	08	0	0

*Pri stave pôžičiek kladné číslo znamená pohľadávku, záporne záväzok

*Ostatné transakcie (kódy 01,02,11) sú uvádzané bez DPH

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

Po 31. októbri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Dňa 20.10.2016 spoločnosť podpísala s VÚB a.s. novú Zmluvu o financovaní č. 52/ZF/2016 na financovanie investičných aktivít spoločnosti na sumu 4.500.000 EUR s dátumom načerpanie do 29.9.2017 a dátumom splatnosti do 31.12.2026: Predmetom investičných aktivít Spoločnosti bude financovanie výstavby nového 4* hotela Galéria Bešeňová, stavebných úprav Átria, relax baru a bazénu BT-7.

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 1.11.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2016
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
Pohládavky 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	254 231	0	0	114 913	369 144
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 387 609	0	0	1 034 217	2 421 826
Neuhradená strata minulých rokov	-98 742	1 545	0	0	-97 197
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 149 130	2 259 296	0	-1 149 130	2 259 296
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	12 052 365	2 260 841	0	0	14 313 207

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	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2015
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
Pohládavy 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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	164 463	0	0	89 768	254 231
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	579 695	0	0	807 913	1 387 608
Neuhradená strata minulých rokov	-67 177	-31 565	0	0	-98 742
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	897 681	1 149 130	0	-897 681	1 149 130
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	10 934 799	1 117 565	0	0	12 052 365

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2015 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.10.2015
Účtovný zisk	1 149 130

Rozdelenie účtovného zisku	31.10.2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	114 913
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	1 034 217
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 149 130

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 po zdanení vo výške 2 259 296,36 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu v sume 225 929,64 EUR
- sumu 2 033 366,72 EUR zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2015 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 25.08.2016.

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. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2016

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2016 bol vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie	T E X T	Číslo riad. '	Skutočnosť v účetnom období sledovanom '	Skutočnosť v účetnom období minulom '
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	2 800 159,61 €	1 482 608,68 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	1 451 239,45 €	1 559 308,91 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1 323 739,25 €	1 262 807,73 €
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 €	1 779,53 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	0,00 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	0,00 €	0,00 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	-248 515,81 €	-42 756,75 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	-37,84 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	374 865,07 €	359 017,52 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-5 153,92 €	-3 375,60 €
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	6 304,86 €	-18 125,68 €
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	0,00 €	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	-1 011 042,96 €	1 764 185,84 €

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	99 917,97 €	-343 466,20 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	-1 114 477,64 €	2 107 696,29 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	3 516,71 €	-44,25 €
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	3 240 356,10 €	4 806 103,43 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	5 153,92 €	3 375,60 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	-374 865,07 €	-359 017,52 €
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	70 485,34 €	2 967 852,83 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-562 903,12 €	-379 859,77 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	26 945,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	-3 239,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	2 307 741,83 €	4 094 307,74 €
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 €	-54 417,14 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-884 680,99 €	-629 158,95 €
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	0,00 €	0,00 €
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 jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	0,00 €	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 hnutel'ného 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	0,00 €	0,00 €
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-884 680,99 €	-683 576,09 €
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 vlastný 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	-924 115,12 €	-2 255 364,00 €
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	467 207,96 €	394 818,55 €

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	-1 388 327,08 €	-1 857 840,98 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	0,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	0,00 €
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	1 004,00 €	844 267,42 €
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	-4 000,00 €	-1 636 608,99 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	0,00 €	0,00 €
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 €	37,84 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	-70 395,63 €	-85 729,86 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	-994 510,75 €	-2 341 056,02 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	428 550,09 €	1 069 675,63 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	1 046 803,37 €	406 082,58 €
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	1 256 909,95 €	1 235 838,55 €
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	1 256 909,95 €	1 235 838,55 €