

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

SOREA, spol. s r.o.
Odborárske nám. 3
815 70 Bratislava

Spoločnosť bola založená 24.11.1992 zakladateľskou listinou vyhotovenou vo forme notárskej zápisnice a do obchodného registra bola zapísaná 1.1.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 4069/B).

Identifikačné číslo organizácie: 31 339 204,

Daňové identifikačné číslo: 2020389899,

Daňové identifikačné číslo pre DPH: SK2020389899.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v rozsahu voľnej živnosti

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 19. mája 2020.

5. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2020 bol 378, z toho 13 vedúcich zamestnancov (v roku 2019 bol 400, z toho 13 vedúcich zamestnancov).

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	378	400
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	328	410
počet vedúcich zamestnancov	13	13

6. Údaje o neobmedzenom ručení

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

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27.marca 2020.

8. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 30. mája 2019 schválilo spoločnosť Z+M k.s. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti a nepretržitého trvania (goingconcern).

Manažment pritom zväžil aj všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity a dospel k záveru, že vplyv tohto faktora môže byť v blízkej budúcnosti významný a že môže mať negatívne následky najmä na pokles tržieb, pokles výsledku hospodárenia a pokles vlastného imania spoločnosti. Manažment bude podrobne monitorovať vývoj situácie a využije všetky nástroje k tomu, aby v prípade nutnosti podnikol spolu s materskou spoločnosťou všetky možné a dostupné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov pandémie na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosti bola na základe dohody s Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny SR poskytnutá dotácia vo forme finančného príspevku na podporu udržania zamestnanosti v čase vyhlásenej mimoriadnej situácie, núdzového stavu a odstránením ich následkov v čase pandémie COVID-19. Poskytnutie dotácie predstavuje formu štátnej pomoci, ktorá bola podmienená udržaním pracovných miest, na ktoré bola dotácia poskytnutá a to po dobu:

- dvoch kalendárnych mesiacov (dotácie čerpané od 12.03.2020 do 30.09.2020, určené na úhradu mzdových nákladov z dôvodu poklesu tržieb) alebo
- jedného alebo dvoch kalendárnych mesiacov počas núdzového stavu (dotácie čerpané od 01.10.2020 do 31.12.2020, určené na úhradu časti mzdových nákladov a poistného z dôvodu poklesu tržieb).

Spoločnosť si uplatnila nárok na finančný príspevok pre subjekty cestovného ruchu, ktorý poskytoval štát s cieľom kompenzovať oprávnené výdavky ako nástroj pomoci na zmiernenie negatívnych dopadov v súvislosti s vyhlásením mimoriadnej situácie a núdzového stavu na Slovensku, ktoré boli prijaté v záujme zamedziť šíreniu pandemického ochorenia COVID-19 a ktoré obmedzili spoločnosť v podnikateľských aktivitách.

Obidva typy finančných príspevkov sú v účtovnej závierke vykázané ako výnosy z hospodárskej činnosti v roku 2020. Keďže v tomto roku došlo aj k zaúčtovaniu príslušných nákladov, ktoré tieto príspevky kompenzujú do

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

nákladov na hospodársku činnosť a keďže príspevky neboli inkasované vopred, Spoločnosť neaplikovala účtovanie prostredníctvom účtu výnosov budúcich období.

Odpustenie odvodov na poistné sociálneho zabezpečenia

Spoločnosť využila štátnu pomoc vo forme odpustenia povinnosti zaplata poistného na sociálne zabezpečenie za mesiac apríl 2020, ktorej čerpanie bolo podmienené uzatvorením prevádzky na základe rozhodnutia štátneho orgánu najmenej na 15 dní.

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky, s výnimkou:

- Napriek tomu, že v roku 2020 sa koronavírus COVID-19 rozšíril po celom svete, manažment túto udalosť klasifikuje ako situáciu, ktorá nevyžaduje úpravy v účtovnej závierke najmä z dôvodu, že vplyvy pandémie na výšku majetku, záväzkov a vlastného imania, vykázané k 31.12.2020 nie je možné spoľahlivo odhadnúť. Z dôvodu participácie spoločnosti na podnikaní v priemysle turistického ruchu (prevádzkovanie hotelových a gastronomických služieb), manažment pokladá za dôležité upozorniť na možné dopady pandémie na fungovanie spoločnosti v budúcnosti.
- Z dôvodu všeobecného núteného uzatvorenia prevádzok spoločnosti kvôli COVID-19, ktoré trvá od 19.12.2020 (pričom skončenie uzatvorenia prevádzok po dni zostavenia účtovnej závierky nie je možné ustáliť). Spoločnosť v roku 2021 predpokladá významný pokles čistého obratu.

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, s výnimkou:

- 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. Spoločnosť si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej z tohto titulu vznikol významný náklad/záväzok.
- Spoločnosť čerpala dotácie na úhradu miezd v dôsledku COVID 19 na udržanie pracovných miest a je povinná preukázať dodržanie podmienok dotačných zmlúv pri kontrolách, ktoré môžu byť vykonané do 31.12.2028. Existuje neistota, ako budú kontrolné orgány vyhodnocovať splnenie podmienok dotačných zmlúv. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.
- Spoločnosť čerpala dotácie na úhradu oprávnených výdavkov, ktoré vznikli počas obdobia sťaženého následkami pandémie COVID-19 a v dôsledku opatrení Úradu verejného zdravotníctva SR v spojení s poklesom čistého obratu počas tohto obdobia. Spoločnosť je povinná preukázať dodržanie dotačných podmienok pre schémy de minimis pri kontrolách, ktoré môžu byť vykonané v lehotách podľa predpisov upravujúcich pomoc de minimis. Existuje neistota, ako budú kontrolné orgány vyhodnocovať splnenie dotačných podmienok. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej v súvislosti s uvedenou neistotou vznikol významný náklad/záväzok.

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke sú vykázané nasledujúce položky nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	2020	2019
odpustenie platby zákonného poistného	mínus	
Náklady s výnimočným výskytom	72 954	0
čerpanie dotácií na podporu zamestnanosti počas pandémie COVID-19	1 051 309	
čerpanie dotácií na podporu subjektov cestovného ruchu v dôsledku COVID-19	157 768	
Výnosy s výnimočným výskytom	1 209 076	0

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Účtovná závierka Spoločnosti, pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2020 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov a pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky Spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).

Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia. Ak túto zásadu nemožno dodržať, Spoločnosť účtuje aj v účtovnom období, v ktorom zistila uvedené skutočnosti. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nemenila spôsoby oceňovania, postupy odpisovania, postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky, obsahové vymedzenie týchto položiek a postupy na vykonanie účtovnej závierky.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(a) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom 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, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). 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
Softvér	4	lineárna	1/4
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). Výnimkou v podmienkach SOREA je obstaranie hmotného majetku, ktorý sa klasifikuje ako drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM) - tvoria ho :

- počítače, príslušenstvo, iné zariadenia IT technológií s príslušenstvom ak ich vstupná cena je od 150 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- televízne a rozhlasové prijímače ak ich vstupná cena je 150 EUR do 1.700 EUR vrátane;
- samostatné hnuťelné veci, ktoré boli obstarané za účelom ďalšieho prenájmu ak ich vstupná cena je od 150 EUR /kus do 1.700 EUR vrátane.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesačne vo výške 1/12 ročného odpisu, prvýkrát v mesiaci v ktorom bol majetok uvedený do užívania (zaradený). 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
Stavby	20	lineárna	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	1/6 až 1/12
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	1/4 až 1/6
Inventár	6	lineárna	1/6
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	20	lineárna	1/20
Drobný dlhodobý hmotný majetok (DDHM)	4	lineárna	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch v cenách stanovených prenajímateľom. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť neeviduje.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku vrátane jeho prípadného predaja.

(c) Zásoby

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

Obstarávacía 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.

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje formou opravných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok a pohľadávok, u ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) 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.

(g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku (mimo odloženej daňovej pohľadávky) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná

(h) 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.

(i) 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.

(j) Zamestnanecké požitky

Mzdy a príspevky do fondov do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platené zdravotné voľno, bonusy, a ostatné peňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(k) 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.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8

(m) 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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.).

(o) Porovnateľné údaje

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

(p) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave chýb minulých období

C. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Spoločnosť má poistený majetok - Poistenie podnikateľov zapísaných v OR (poistenie majetku) PZ č. 800 400 7852 v poisťovni ČSOB a.s. bolo 14 184,16 EUR. poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorových vozidiel (povinné zmluvné poistenie), PZ č. 1192172901370, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 3 261 EUR. Havarijné poistenie súboru motorových vozidiel, PZ č. 1195178900735, poisťovňa UNION a.s., ročná suma 7 156 EUR. Poistenie právnej ochrany v poisťovni D.A.S. PZ č. 0017483 bolo vo výške 189,28 EUR. Úrazové poistenie prepravovaných osôb v AUS PZ č. 312098 poisťovňa Met LifeEuropeLimited) 661 EUR. poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu, PZ č. 6593873057, Poisťovňa Kooperatíva a.s., ročná suma 2 190,64 EUR.

Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 018			140	7 373		532 531
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		525 018			140	7 373		532 531
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 018			140			525 158
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		525 018			140			525 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	7 373	0	7 373
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	7 373	0	7 373

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 018			140	7 373		532 531
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		525 018			140	7 373		532 531
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		525 018			140			525 158
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		525 018			140			525 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	7 373	0	7 373
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	7 373	0	7 373

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 694	5 766 045	0	0	834 453	9 093	9200	6 626 285
Prírastky							50 078		50 078
Úbytky			80 135			48 230			128 365
Presuny			48 320			10 851	-59 171	-9200	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 694	5 734 230	0	0	797 074	0	0	6 547 998
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 568	5 308 227	0	0	777 088	0	0	6 094 883
Prírastky		417	167 170			22 660			190 247
Úbytky			80 135			48 229			128 364
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 985	5 395 262	0	0	751 519	0	0	6 156 766
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 126	457 818	0	0	57 365	9 093	9 200	540 602
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 709	338 968	0	0	45 555	0	0	391 232

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 694	5 687 888	0	0	822 435	0	0	6 527 017
Prírastky							308 332	9200	308 332
Úbytky			180 037			29 027			209 064
Presuny			258 194			41 045	-299 239		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 694	5 766 045	0	0	834 453	9 093	9 200	6 635 485
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 151	5 325 906	0	0	787 932	0	0	6 122 989
Prírastky		417	162 358			18 183			180 958
Úbytky			180 037			29 027			209 064
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 568	5 308 227	0	0	777 088	0	0	6 094 883
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 543	361 982	0	0	34 503	0	0	404 028
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 126	457 818	0	0	57 365	9 093	9 200	540 602

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	5 398	4 055	418		9 035
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0				0
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	5 398	4 055	418	0	9 035

Zníženie užitočnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Zásoby sú poistené.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav OP k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	200 567	6 438	80 227	722	126 056
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	80 963	0	10 802	413	69 748
Pohľadávky spolu	281 530	6 438	91 029	1 135	195 804

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	471 654	572 686
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 012 643	50 257
Spolu	1 484 297	622 943
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

4.Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	48 882	63 402
Bežné bankové účty	1 471 361	2 711 348
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 520 243	2 774 750

5.Časové rozlíšenie

Ide o tieto významné položky:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	216	295
prevádzka webových stránok, Linux	216	295
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 644	32 486
poistenie - havarijné	2 587	2 570
poistenie zodpovednosti za škodu	2 146	2 788
výkony spojov telefonne poplatky január	0	1 949
Oracle maitenace, lic.CITRIX,est.Linux	5 997	4 820
reklama + inzercia + prezentácie na web	7 577	16 259
serv.popl.karty	0	1 302
ostatné	1 337	2 798
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	10 389	167 198
pobyty na prelome rokov	10 389	167 198
Spolu	30 249	199 979

6. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy nesplatené	1000000	1 000 000			2 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1446			9269	10 715
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 307 132			176 119	-14 131 013
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	185 388	-887 136		-185 388	-887 136
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	1 416 950	112 864	0	0	1 529 814

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 537 248				14 537 248
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy nesplatené	1000000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	1446				1 446
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 235 947			71 185	-14 307 132
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	71 185	185 388		-71 185	185 388
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	1 373 932	185 388	0	0	1 416 950

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	185 388
Vysporiadanie účtovného zisku	
Zo zákonného rezervného fondu	9269
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty minulých rokov	176119
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov na účet neuhradených strát minulých rokov	
Iné	0
Spolu	185 388

Strata bežného obdobia v sume – 185 387,96 EUR bude uhradená na základe rozhodnutia valného zhromaždenia. Návrh štatutárneho orgánu je nasledovný:

Strata sa ponechá dočasne neuhradená, uhradí sa zo ziskov budúcich účtovných období a prevedie sa na účet 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

7.Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 064	0	7 423	34 882	30 758
Odchodné do dôchodku	73 064	0	7 423	34 882	30 758
Krátkodobé rezervy, z toho:	335 303	136 622	269 061	218	202 647
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	257 633	102 913	257 633	0	102 913
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 168	10 168	10 168	0	10 168
Rezerva na nevyfakturované ostatné služby	218	0	0	218	0
Zákonné rezervy spolu	268 019	113 081	267 801	218	113 081
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	1 260	1 640	1260	0	1 640
Rezervy na súdne spory	66 025	21 901	0	0	87 926
Ostatné rezervy krátkod. spolu	67 285	23 541	1 260	0	89 566

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vo výške 76 367 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na čerpanie dovoleniek zamestnancov spoločnosti, ktoré nároky vznikli pred (do) 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná

IČO	3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	9

v súlade so všeobecne - záväznými predpismi. Suma 26 546 EUR predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2020 z dôvodu čerpania dovoleniek.

Rezerva na odmeny zamestnancov suma 1640 predstavuje očakávané náklady na zákonné poistenie zamestnancov, ktoré bude platené v roku 2021 z výplaty odmien.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky a na časť odmeny audítora vo výške 10 100 EUR bola vytvorená na očakávané náklady na časť odmeny audítora za vykonanie auditu účtovnej závierky (10.000 EUR) a na bankové správy pre audit (168 EUR). Rezerva bude použitá v roku 2021.

Rezerva na odchodné so zostatkom vo výške 30 758 EUR sa vytvára na očakávané výplaty odchodného, ktoré je spoločnosť povinná vyplácať pri prvom odchode zamestnancov do dôchodku. Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Rezerva bude použitá v budúcich obdobiach 2021-2038.

Rezerva na súdne spory so zostatkom v sume 87 926 EUR sa vytvára na očakávané náklady na plnenia voči spoločnosti LITA, ktoré môžu vyplynúť zo súdnych sporov, ktoré vedie táto spoločnosť proti spoločnosti a ktoré nie sú k 31.12.2020 právoplatne skončené. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v roku 2021.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	46 215	39 277	12 428	0	73 064
Odchodné do dôchodku	46 215	39 277	12 428	0	73 064
Krátkodobé rezervy, z toho:	260 017	299 247	223 561	400	335 303
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	193 186	257 633	193 186	0	257 633
Rezerva na zostavenie a zverejnenie ÚZ	10 168	10 168	10 168		10 168
Rezerva na nevymedzené ostatné služby	400	218	0	400	218
Zákonné rezervy spolu	203 754	268 019	203 354	400	268 019
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny zamestnancom vrátane poistného k odmenám	1 525	1 260	1 525		1 260
Rezervy na súdne spory	54 739	29 968	18 682		66 025
Ostatné rezervy krátkod. spolu	56 264	31 228	20 207	0	67 285

8. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	866 293	61 828
Závazky v lehote splatnosti	737 005	2 083 382
	<u>1 603 298</u>	<u>2 145 210</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	1 172 992	1 172 992		
Závazky voči zamestnancom	215 153	215 153		
Závazky zo sociálneho poistenia	152 747	152 747		
Daňové záväzky a dotácie	31 449	31 449		
Iné záväzky	30 957	30 957		
	<u>1 603 298</u>	<u>1 603 298</u>		

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku	1 551 402	1 551 402		
Závazky voči zamestnancom	279 816	279 816		
Závazky zo sociálneho poistenia	176 119	176 119		
Daňové záväzky a dotácie	105 293	105 293		
Iné záväzky	32 580	32 580		
	<u>2 145 210</u>	<u>2 145 210</u>		

9. Odložený daňový záväzok

Názov položky	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	-3 087	-5 834
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
Zdaniteľné	-51 316	-88 797
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Odložený daňový záväzok	11 425	19 872

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31. decembru 2020

11 425

Stav k 31. decembru 2019

19 872

Zmena**-8 477**

z toho

- zaúčtované do výsledku hospodárenia

-8 477

- zaúčtované do vlastného imania

10. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 616	15 515
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 579	23 283
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 579	23 283
Čerpanie sociálneho fondu	23 214	25 182
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 981	13 616

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, najmä však na príspevky na stravovanie zamestnancom.

11. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		0
dekorácie, disko,		0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 228	105 304
ubytovanie a stravovanie klientov v nasledujúcom roku	7 228	105 304
Spolu	7 228	105 304

12. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-927 129			231 806		
teoretická daň 21%		-194 697			48 679	21
Daňovo neuznané náklady	1 867 470	392 169	-42	276 326	58 029	25
Odpočítateľné položky	-1 168 172	-245 316	26	-35 581	-7 472	-3
Umorenie daňovej straty		0	0	-182 372	-38 298	-14
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov					-5 760	
Daň vyberaná zrážkou	0			0		
Iné	0			0		
Spolu	0	0	0	290 179	55 178	0

Splatná daň z príjmov	x	0,00	x	0,00
Odložená daň z príjmov	x	-11 425 1,23	x	-19 872 -8,57
Celková daň z príjmov	x	-11 425 1,23	x	-19 872 -8,57

Daňová licencia uhradená v rokoch 2016 a 2017 je 5 760€.

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Ubytovanie a stravovanie klientov		Športové a relaxačné služby		Iné služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	7 893 038	13 101 180	654 697	810 706	530 405	368 395	9 078 140	14 280 281
				0		0	0	0
Spolu	7 893 038	13 101 180	654 697	810 706	530 405	368 395	9 078 140	14 280 281

2. 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:

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	66 452	103 989
Aktivácia stravy zamestnancov	49 341	78 267
Aktivácia ubytovania a stravy	15 716	24 141
Ostatná aktivácia	1 395	1 581
Ostatné významné položky výnosov z hospod.činnosti, z toho:	1 271 190	65 700
Refakturácia energií, odborných prehliadok, montážne práce	5 416	5 154
odpredaj oleja	372	743
poistné udalosti	964	5 115
Predaj áut	0	6 515
Ročný popl.za pripojenie na kanalizáciu	5 000	5 000
Ostatné	12 432	15 811
Zmluvné pokuty a penále	42 930	38 877
Príspevok ÚP Prvá pomoc, Prvá pomoc +, Min.dopravy dotácia	1 209 076	0
Finančné výnosy, z toho:	682	897
Kurzové zisky, z toho:	11	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	671	897
Výnosy zo zmenárenskej činnosti, provízie zo sprostredkovania poistenia	671	897
Úroky z účtov	0	0

3. 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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 042 286	14 222 604
Tržby za tovar	35 854	57 677
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	9 078 140	14 280 281

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

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

	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 377 965	3 644 581
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
Ostatné významné položky nákladov na poskytnuté služby, z toho:	3 365 965	3 632 581
Prenájom za budovy, pozemky	2 225 455	2 049 399
Prenájom televízorov	0	22 991
Náklady na reklamu	58 190	99 042
Ostatné náklady na služby	143 709	256 344
Náklady na pranie prádla	144 720	231 830
Náklady na odvádzanie použitej vody	87 500	114 258
Náklady na cestovné	5 121	8 327
Náklady na výkon spojov	35 455	30 985
Náklady na revízie	78 074	80 750
Náklady na zabezpečenie ost.služieb (hud.produkcia)	30 787	109 076
Náklady na výpočtovú techniku	105 821	101 579
Náklady na provízie	110 430	42 679
Opravy -výtahov, nábytku,elekroinštalácie,kotlov a ostatné	253 582	166 639
Náklady na autorské práva LITA	0	55 725
Ostatné	87 120	262 957
Ostatné významné položky nákladov z hospod. činnosti, z toho:	40 884	39 513
Poistné	27 747	25 415
Manká a škody, pokuty	3 014	1 296
Dary	1 376	1 843
členské príspevky združenia	5 007	5 013
Iné	3 741	5 946
Finančné náklady, z toho:	39 729	48 750
Kurzové straty, z toho:	146	128
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	39 583	48 622

5.Osobné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2020	2019
Mzdy	3 825 673	4 449 737
Ostatné náklady na závislú činnosť	104 814	192 354
Sociálne poistenie	870 855	1 131 281
Zdravotné poistenie	357 052	406 880
Sociálne zabezpečenie		
Spolu	5 158 394	6 180 252

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme majetok od spoločníka. Štruktúra je uvedená v tabuľke:

	2020	2019
Prenajatý majetok - nehnuteľnosti	56 899 849	56 246 988
Prenajatý majetok - stroje	881 781	881 781
Prenajatý majetok - pozemky	4 253 518	4 253 518
Prenajatý majetok - umelecké diela	5 957	5 957
Prenajatý majetok - iný	7 434	7 434
Prenajatý majetok - TV	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Postúpené pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Operatívna evidencia majetku	2 557 345	2 569 409

Spoločnosť má od tretích osôb zapožičaný majetok v úhrnej hodnote 34 288 EUR.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky****Prípadné ďalšie záväzky**

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

- 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.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		0
Z poskytnutých záruk		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		0
Z poskytnutých záruk		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0
Z ručenia		0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Podmienené pohľadávky

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme administratívne priestory od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje približne 75 087 EUR (2019 nájomné 73 372 EUR).
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľný a hnutelný majetok od spoločníka. Ročné nájomné predstavuje 2 144 859 EUR (2019 nájomné 1 993 239 EUR).

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 48 192 EUR (2019: 32 738 EUR). V roku 2018 nebol členom štatutárnych orgánov poskytnutý žiadny nepeňažný príjem.

Konateľom neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je jediný spoločník Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v SR Bratislava.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
Predaj služieb	11 372	8 217
Predaj zásob	291	766
Výnosy spolu	11 663	8 983

	2020	2019
Nákup služieb	2 238 438	2 343 424
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Nákup zásob	356	0
Nákupy spolu	2 238 794	2 343 424

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	506	592
Spolu aktíva	502	592
Záväzky z obchodného styku	865 044	220
Spolu pasíva	865 044	220

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojené osoby):

	2020	2019
Predaj služieb	263 590	495 807
Výnosy spolu	263 590	495 807

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (personálne prepojenými osobami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	0	78
Spolu aktíva	0	78

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 15 a v roku 2019 bol 14.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020	2019
Mzdy	243 717	279 620
Odmeny štatutárov	48 192	32 738
Spolu	291 909	312 358

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Po 31.decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Manažment zvážil aj všetky potenciálne dopady COVID-19 na podnikateľské aktivity a dospel k záveru, že vplyv tohto faktora môže byť v blízkej budúcnosti významný a že môže mať negatívne následky najmä na pokles tržieb, pokles výsledku hospodárenia a pokles vlastného imania spoločnosti. Manažment bude podrobne monitorovať vývoj situácie a využije všetky nástroje k tomu, aby v prípade nutnosti podnikol spolu s materskou spoločnosťou všetky možné a dostupné kroky na odvrátenie negatívnych dopadov pandémie na finančnú a majetkovú situáciu spoločnosti.

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		2020	2019
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-927 129	231 805
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3 206	230 633
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	190 248	180 208
	Zmena stavu rezerv (+/-)	-174 596	102 136
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-87 069	-53 721
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	71 654	7 774
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-5 764
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	2 969	0
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 226 747	493 558
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-825 317	17 237
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-492 369	508 447
	Zmena stavu zásob (-/+)	90 939	-32 126
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-2 150 670	955 996
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-53 758	0
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 204 429	955 996
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50 078	-317 532
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	6 515
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-50 078	-311 017
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	1 000 000	0
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	1 000 000	0
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 000 000	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 254 507	644 979
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 774 750	2 129 771
F.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
G.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + F)	1 520 243	2 774 750

IČO			3	1	3	3	9	2	0	4
DIČ	2	0	2	0	3	8	9	8	9	9

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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