

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2019/20**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>Omnitrade a.s.</b>
Sídlo:	Miletičova č.1 , 821 08 Bratislava
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 14.08.1997
Hlavný predmet podnikania:	Prevádzkovanie LD a LV, športové aktivity, pohostinská činnosť, ubytovanie
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť Omnitrade a.s., s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Hospodársky rok 2019/2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>12 396 305</b>	<b>12 846 461</b>	<b>áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>3 372 046</b>	<b>3 924 259</b>	<b>nie</b>
Počet zamestnancov	<b>76</b>	<b>80</b>	<b>áno</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **nie**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.6.2020

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: **Účtovná závierka spoločnosti k 30.09.2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020.**

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: nie**

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	<b>76</b>	<b>80</b>
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	<b>53</b>	<b>77</b>
- počet vedúcich zamestnancov	<b>12</b>	<b>12</b>

## Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. – **ÚZ je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania**

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách : **účtovné metódy a zásady sa nezmenili**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **neopodstatnené**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálnou hodnotou
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Reálnou hodnotou
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky a rezervy, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: **Finančné nástroje** definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	5	20
Ostatný DNM	019	-	-
Stavby	021	40	2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	6-12	16,66/8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	-	-

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: neopodstatnené

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie **o dlhodobom nehmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		162 933,28	950			0		163 883,28
Prírastky		1 995,-	0			1995,-		3 990,-
Úbytky		0	0			1995,-		1 995,-
Presuny		0	0			0		0
<b>Stav na konci</b>		164 928,28	950			0		165 878,28
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		141 510,38						141 510,38

Prírastky		6 424,03						6 424,03
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<b>Stav na konci</b>		147 934,41						147 934,41
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		21 422,90	950					22 372,90
<b>Stav na konci</b>		16 993,87	950					17 943,87

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Ocenené práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		155 950,28	950			0		156 900,28
Prírastky		6 983,00	0			6 983,00		6 983,00
Úbytky		0	0			6 983,00		6 983,00
Presuny		0	0			0		0
<b>Stav na konci</b>		162 933,28	950			0		163 883,28
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		135 085,00						135 085,00
Prírastky		6 425,38						6 425,38
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
<b>Stav na konci</b>		141 510,38						141 510,38
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci</b>								
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>		20 865,28	950					21 815,28
<b>Stav na konci</b>		21 422,90	950					22 372,90

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Umelecké diela a zb. (032)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	399 977,03	14 062 656,49	9 229 208,99	199 000			291 768,33		24 182 610,84
Prírastky	12 198,88	3 700,00	41 010,73				73 029,82		129 939,43
Úbytky			87 046,32				56 909,61		143 955,93
Presuny									0,00

<b>Stav na konci</b>	412 175,91	14 066 356,49	9 183 173,40	199 000			307888,54		24 168 594,34
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0	5 258 966,89	7 600 231,74	0					12 859 198,63
Prírastky		327 163,56	87 046,32						414 209,88
Úbytky			278 721,63						278 721,63
Presuny									0,00
<b>Stav na konci</b>	0	5 586 130,45	7 791 907,05						13 378 037,50
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0		52 209,96				180 718,25		232 928,21
Prírastky							5 526,24		5 526,24
Úbytky			13 328,04						13 328,04
Presuny									0,00
<b>Stav na konci</b>	0		38 881,92				186 244,49		225 126,41
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	399 977,03	8 803 689,60	1 576 767,29	199 000,00	0,00	0,00	111 050,08	0,00	11 090 484,00
<b>Stav na konci</b>	412 175,91	8 480 226,04	1 352 384,43	199 000,00	0,00	0,00	121 644,05	0,00	10 565 430,43

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Umelecké diela a zb. (032)	Stádo a ťažn é zvierat á (026)	Ostat ný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	399 977,03	13 968 119,64	8 768 822,05	199 000			279 399,91		23 615 318,63
Prírastky		94 536,85	887 368,13				994 273,40		1 976 178,38
Úbytky			426 981,19				981 904,98		1 408 886,17
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	399 977,03	14 062 656,49	9 229 208,99	199 000			291 768,33		24 182 610,84
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0	4 927 674,32	7 691 278,17	0					12 618 952,49
Prírastky		331 292,57	330 230,92						661 523,49
Úbytky			421 277,35						421 277,35
Presuny									
<b>Stav na konci</b>	0	5 258 966,89	7 600 231,74						12 859 198,63
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	0		67 862,11				175 192,01		243 054,12
Prírastky							5 526,24		5 526,24
Úbytky			15 652,15						15 652,15
Presuny									0
<b>Stav na konci</b>	0		52 209,96				180 718,25		232 928,21
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	399 977,03	9 040 445,32	1 009 681,77	199 000,00			104 207,90		10 753 312,02
<b>Stav na konci</b>	399 977,03	8 803 689,60	1 576 767,29	199 000,00			111 050,08		11 090 484,00

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **nemá**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **nemáme**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	LV2526, notarska zápisnica
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	7 632 728,92 , LV 2526 , not.záp.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **nemáme**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **neaktuálne**

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **nemáme**

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy)					
CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy)					
CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu					

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

**Rozhodujúci vplyv** - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

**Podstatný vplyv** – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

**Spoločný rozhodujúci vplyv** – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **nemáme**

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										SPOLU
	Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A)	Podielová účasť, okrem PUJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PUJ (066A)	Pôžičky, okrem PUJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A)	Účty v bankách (T>1R) (22xA)	Obstaranie a preddavky (043,053)	
<i>Prvotné ocenenie</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Opravné položky</i>											
Stav na začiatku											
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci											
<i>Účtovná hodnota</i>											
Stav na začiatku											
Stav na konci											

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **nemáme**

Názov položky	RH / VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
Realizovateľné CP a podiely (063)	RH				
Iné (§ 27/1 ZoU) .....	RH				
Realizovateľné CP a podiely (063)	VI				

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

**Reálnou hodnotou (RH)** – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

**Metódou vlastného imania (VI)** – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **nemáme finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **nemáme**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **nemáme**

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>					



n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať	0

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): nemáme

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov		
Celková suma vykázaných ziskov		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	<b>41 391,79</b>		<b>18 033,17</b>		<b>23 358,62</b>
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku					
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	<b>41 391,79</b>		<b>18 033,17</b>		<b>23 358,62</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>7 396,43</b>	<b>528,69</b>			<b>7 925,12</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	7 396,43	528,69			<b>7 925,12</b>
- z toho: ostatné krátke pohľadávky					

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
Royal World	6 004,50 €	6 004,50 €	100%
Avicenum, s.r.o.	289,50 €	289,50 €	100%
Avicenum, s.r.o.	419,97 €	419,97 €	100%
SHOW Promotion	250,00 €	250,00 €	100%
Event Federation s.r.o.	480,00 €	480,00 €	100%
Umelci pre budúcnosť	962,30 €	481,15 €	5 0%
cofee van s.r.o.	500,00 €	- €	0%

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	560 671		560 671
Krátkodobé pohľadávky (R53)	352 187	11 244	363 341

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	840 671		840 671
Krátkodobé pohľadávky (R53)	374 674	28 524	403 198

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	0
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)					
Nedaňové opravné položky k zásobám				21	
Opravné položky z pohľadávok		481,15	481,15	21	101,04
Krátkodobé rezervy		87 276,30	87 276,30	21	18 328,02
Nedaňové rezervy					
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		3107,50	3107,50	21	652,58
Iné opravné položky k majetku a obstarávanému majetku účtov 092 a 094		225 126,41	225 126,41	21	47 276,55
<b>SPOLU:</b>	x	315 991,36	315 991,36	21	66 358,19

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**  
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

Zložka krátkodobého fin. majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy)	0	0
Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy)	0	0
Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy)	0	0
Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy)	0	0
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>	0	0

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Krátkodobý fin. majetok	RH/VI	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie
CP a podiely (§ 27/1 ZoU)	RH				x
Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU)	VI			x	

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
KFM v PUJ (R67 súvahy)					
KFM, bez PUJ (R68 súvahy)					
Vlastné akcie a podiely (R69)					
Obstarávaný KFM (R70)					
<b>SPOLU (R66 súvahy):</b>					

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	0
Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>0</b>
	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>15 733,42</b>
Poistenie - majetok	7 952,81
Obec Terchová/dane/odpad	3 504,22

Ostatné	4 276,39
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</b>	<b>857,44</b>

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:  
**Základné imanie predstavuje 410 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 3 320 € (slovom: tritisícristodvadsať euro/ a 29 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 331. 940 € /slovom: tristotridsaťjedentisícdeväťstoštyridsať euro/ Akcie znejú na meno, kmeňové a majú listinnú podobu. Všetky akcie Spoločnosti sú akciami na meno, kmeňové sú v listinnej podobe a sú s nimi spojené rovnaké práva pre všetkých akcionárov. ZI je splatené v plnej výške.**

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **neboli**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	306 272,-
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	30 627,20
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	275 640,80
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>306 272,-</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	9071,62
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	907,20
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	8 164,42

Iné	
<b>Spolu</b>	9071,62

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **Prevod do neuhradenej straty min.rokov**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:dovolenky					
ostatné					
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>159 299,46</b>				<b>168 349,96</b>
- z toho:dovolenky	68 673,33	81 073,66	68 673,33		81 073,66
poistná udalosť	70 000,-				70 000,-
daň z mot.vozidiel	2100,-	2100,-	2100,-		2100,-
ostatné	20 626,13	15 528,-	12 977,81	5 900,02	15 176,30
<b>Spolu</b>	<b>159 299,46</b>	<b>98 701,66</b>	<b>83 751,14</b>	<b>5 900,02</b>	<b>168 349,96</b>

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>192 958,00</b>				<b>159 299,46</b>
- z toho:dovolenky	69 407,00	68 673,33	69 407,20		68 673,33
SP/DU	30 250,80		30 250,80		0,00
poistná udalosť	70 000,00		0		70 000,00
ostatné	23 300,00	16 375,13	19 050,00		20 626,13
ostatné	<b>192 958,00</b>	<b>85 048,46</b>	<b>118 708,00</b>		<b>159 299,46</b>

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	2 128 123		2 128 123
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	587 935	10 671	598 606

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 547 468		1 547 468
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 646 524	17 923	1 646 524

## d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	2 128 123	1 547 468
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	2 128 123	1 547 468
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	598 606	1 646 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	598 606	1 646 524
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

## e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie	
	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom		
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia		

## f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	9 888 486,26	6 539 463,37	3 349 022,89	21	703 294,81
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)					
Iné .....					
<b>SPOLU:</b>	9 888 486,26	6 539 463,37	3 349 022,89	21	703 294,81

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	7 302	2695
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 887	4608
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 887</b>	<b>4608</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>11 190</b>	<b>7 303</b>

h) Vydané dlhopisy:

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	m e n a	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						
SZRB		refinancovanie úveru		484 225,-	3,8 + EURIBOR 6M	Marec 2023
SZRB investičný úver		investičný úver		215 694,-	3 + EURIBOR 6M	December 23
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
SZRB		refinancovanie úveru		122 275,-	3,8 + EURIBOR 6M	Sept. 2021
SZRB investičný úver		investičný úver		43 930,-	3 + EURIBOR 6M	Sept. 2021
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:** založený nehnuteľný majetokj) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)</b>	
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b>	<b>3 449</b>
Nájom za odst.plochy Starý dvor-II. + vodné SEVAK atď.	3 449
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b>	<b>259</b>
Výnosy budúcich období dlhodobé (október a november 2021) Jelínek	259



<b>Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)</b>	<b>16 796</b>
Výnosy budúcich období krátkodobé v rámci inventarizácie majetku (nagypál, Lesy SR, Kubinec)	5 659,77
Výnosy budúcich období sezónne lístky	11 135,11

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>						

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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
Istina ratarak polar 600W	13 825	152 075		55 300	165 900	
<b>Spolu</b>	13 825	152 075		55 300	165 900	

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	389 993,52		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	389 993,52	81 898,64	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	88 925,64	18 674,38	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)-	-292 329,17	-61 389,13	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	31 017,82	6 513,74	21
6	Základ dane (R500 DP):	155 572,16	32 670,15	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencie) licencie			
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	32 670,15	32 670,15	
9	Odložená daň z príjmov:	44 779,47	44 779,47	
10	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>77 449,62</b>	<b>77 449,62</b>	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	348 161,77		x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	348 161,77	73 113,97	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	51 224,16	10 757,07	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-184 273,70	-38 697,48	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 35 224,63	- 7 397,17	21
6	Základ dane (R500 DP):	179 887,59	37 776,39	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	-8 480,85	-8480,85	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	29 295,54	29 295,54	
9	Odložená daň z príjmov:	12 593,26	12 593,26	
<b>10</b>	<b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>	<b>41 888,80</b>	<b>41 888,80</b>	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **nemáme**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
hotelové služby, pohostinské služby, prev. šport. zariadení	3 372 046	3 924 260

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>					
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	X		

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia vnútropodnikových služieb	956,96	0
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>956,96</b>	<b>0</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Inventúrny prebytok	2 472	14 733
Halierové vyrovnanie	0	1 042
Predaj HIM	6 250	39 249
Výnosy z reklám	0	0
Štátna dotácia	73 927	0
Náhrada poisťovni	49 472	5 311
Ostatné	1 033	1 257

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	861 987	1 050 907
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	18 900	34 000
Sociálna poisťovňa	202 109	250 609
Zdravotná poisťovňa	72 476	84 535
Iné osobné a sociálne náklady	44 790	44 293
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>1 200 262</b>	<b>1 464 344</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	
Výnosové úroky (662)	7	12
Kurzové zisky počas roku (663.A)	0	
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>7</b>	<b>12</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravy a údržba	48 795	75 583
Nájomné	81 021	93 289
HW, SW revízie a servis	31 666	14 832
Reklamné	22 282	60 692
Živnostníci	97 905	126 640
Telekomunikačné poplatky	13 322	13 228

Ostatné služby	153 467	158 749
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>448 458</b>	<b>543 013</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Pokuty a penále	13 177	4 884
Odpis nevymožiteľnej pohľadávky	0	0
Poistné	51 319	49 000
Ost. prev. náklady –	2 912	16 190
Manká a škody	3 635	2 075
Opravná položka k pohládkam	-17 504	-22 510
Ostatné	7 049	7 918

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	
Nákladové úroky (562)	45 051	11 357
Kurzové straty počas roku (563.A)	33	5
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	
Ostatné finančné náklady (56x)	22 431	25 105
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>67 515</b>	<b>36 467</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **nemáme**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	13 008	11 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 065	150
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	64 462	86 763
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 307 584	3 837 497

Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 372 046</b>	<b>3 924 260</b>

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	3 372 046	3 924 260
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)		
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)		

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nie je

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nie sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nie sú

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):nenastali

#### Článok VI – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie

záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).
- 8.

<b>Spriaznená osoba : MEERKS a.s.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Predaj služieb zo spoločnosti Omnitrade a.s.	2765	2 700
Nákup služieb a zásob a majetku	13 511	758
Pôžičky (splátka pôžičky)	0	30 000
Úroky z pôžičiek účtované do nákladov	4 755	5 163

<b>Spriaznená osoba:</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií: ICOS a.s.</b>		
Predaj služieb zo spoločnosti Omnitrade a.s.	2 138	1 080
Nákup služieb	12 474	14 681
Splátka záväzkov	-50.000	- 50 000

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

<b>Orgány účtovnej jednotky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Štatutárny orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):	18 900	34 000
<b>Dozorný orgán</b>		
- druh príjmu (výhody):		
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>		
- druh príjmu (výhody):		

## Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

## Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	8 303 224
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	311 374
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	8 614 598
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	30 627
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	- 1 170
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	275 646
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	6 271
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	8 004 350
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	298 874
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	8 303 224
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	907
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	767
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	306 272
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

## Článok IX – Prehľad o vplyve vládnych opatrení na účtovnú jednotku pre šíriaci sa vírus COVID-19

### A) Prehľad opatrení v priebehu hospodárskeho roka 2019 / 2020

Účtovná jednotka OMNITRADE, a.s. bola nútená v súvislosti s vydanými opatreniami, ktoré vydal Úrad verejného zdravotníctva SR a vláda SR pre šíriaci sa koronavírus COVID – 19 zastaviť od 13.3.2020 prevádzku lyžiarskeho Strediska Vrátna Malá Fatra a od 16.3.2020 aj prevádzky verejného stravovania a v neposlednom rade prevádzku Hotela Boboty\*\*\*. Poskytované služby v týchto zariadeniach tvoria hlavný predmet činnosti Spoločnosti a bez ich vykazovania bol ohrozený celý chod Spoločnosti a mal významný vplyv na všetky podnikateľské aktivity. Súbor opatrení vydaných ÚVZ SR a vládou SR:

-Od 10.3.2020 platil zákaz organizovať hromadné podujatia športovej, kultúrnej, spoločenskej či inej povahy opatrenie bolo čiastočne uvoľnené od 2. júna za prísnych hygienických opatrení s obmedzením počtom účastníkov. Týkalo sa to napr. svadieb, kde klienti využívali priestor reštaurácie Hotela Boboty\*\*\*

- Od 13. marca 2020 od 7:00 - zatvorenie lyžiarskych stredísk, wellness centier, zábavných parkov, aquaparkov, barov, diskoték, fitness centier. ([OLP/2576/2020](#)) Toto opatrenie bolo predĺžené od 13. 3. 2020 ([OLP/2777/2020](#)) a následne uvoľnené dňa 2.5.2020 kde spoločnosť bola oprávnená prevádzkovať kabínovú lanovú dráhu na Snilovské sedlo za prísnych hygienických opatrení
- S účinnosťou od 16. marca 2020 všetky maloobchodné prevádzky a všetky prevádzky poskytujúce služby. **Na základe spresnenia ÚVZ SR z platil tento zákaz poskytovania služieb aj na ubytovacie služby.** Uvedený zákaz bol čiastočne uvoľnený od 2.júna.2020 za prísnych hygienických opatrení.



Opatrenia na spoločnosť OMNITRADE, a.s. mali vplyv v okamžitom zastavení tržieb z hlavnej podnikateľskej činnosti od 13. marca 2020. Prevádzku Lanovky na Snilovské sedlo spoločnosť po následnom uvoľnení opatrení otvorila dňa 8. mája 2020 a prevádzku Hotela Boboty\*\*\* 5. júna 2020.

Spoločnosti od marca 2020 významne klesli tržby. V priebehu marca predstavoval pokles tržieb v porovnaní s predchádzajúcim obdobím mesiaca marec 2019 takmer 60%. V mesiaci apríl bola tržba iba na úrovni prenájmu majetku v hodnote 3981,74 eur. Po uvoľnení opatrení začali tržby postupne v priebehu mesiaca máj rásť, nedosahovali však ani ¼ hodnoty tržieb mesiaca máj r. 2019. Avšak následne po uvoľnení opatrení počas letnej sezóny sme zaznamenali významne zvýšený dopyt po ubytovaní pričom priemerná obsadenosť Hotela Boboty\*\*\* bola na úrovni 80% čo prispelo k významnému zvýšeniu výnosov spoločnosti. Keďže záujem o letné dovolenky na území Slovenska vplyvom pandémie vzrástol, narástol aj dopyt po využívaní služieb lanových dráh. Vďaka letnej sezóne bola spoločnosť OMNITRADE, a.s. schopná kryť straty spôsobené pandemiou

Spoločnosť OMNITRADE, a.s. využila počas obdoba pandémie Schému štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 formou Opatrenia 3B paušálny príspevok na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca, v závislosti od poklesu tržieb zamestnávateľa. Celková výška pomoci na podporu zamestnanosti bola vo výške 35.327,- EUR.

## **B) Prehľad opatrení po skončení hospodárskeho roka 2019 / 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po úspešnej letnej sezóne a významnom náraste tržieb prišli opätovne opatrenia, ktoré mali dopad na prevádzku zariadení spoločnosti OMNITRADE, a.s. a následne významný dopad na tržby.

- Od 1.10.2020 platí podľa § 48 ods. 4 písm. d) zákona č. 355/2007 Z. z. všetkým fyzickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám zákaz usporadúvať hromadné podujatia kultúrnej, zábavnej, spoločenskej či inej povahy (diskotéky, tanečné zábavy a pod.) v prevádzkach verejného stravovania (reštaurácie, bary, nočné kluby, pohostinstvá, atď.) a v ubytovacích zariadeniach. Toto obmedzenie sa netýka bežného poskytovania stravovacích služieb v prevádzkach verejného stravovania. Uvedené opatrenie síce priamo nezakázalo ubytovanie v zariadeniach, ale predstavenstvo spoločnosti OMNITRADE, a.s. prestalo prijímať objednávky na pobyty v Hoteli Boboty\*\*\* v dôsledku zníženého dopytu po ubytovacích službách z titulu nástupu druhej vlny pandémie.
- Od 14. decembra 2020 vstúpili do platnosti nové povinnosti pre prevádzkovateľov hotelov, lanoviek a vlekov ako aj hostí zimných stredísk v súvislosti s prevenciou voči šíreniu ochorenia COVID-19. Pri príchode do lyžiarskeho strediska museli klienti byť pripravení preukázať sa potvrdením o negatívnom výsledku testu (antigén, RT-PCR) na ochorenie COVID-19 nie starším ako 72 hodín. Napriek uvedenému opatreniu sme mali Hotel Boboty\*\*\* uzatvorený a vo významnej miere sme sa sústredili na prípravu zimnej lyžiarskej sezóny v stredisku Vrátna Malá Fatra. Klienti počas vianočných sviatkov boli disciplinovaní a dodržiavali všetky hygienické podmienky počas prevádzky. Uvedené

opatrenia mali za dôsledok pokles tržieb v mesiaci december o 60% oproti porovnateľnému obdobiu roku 2019

- Od 1.1.2021 na základe vyhlášky č. 76 Regionálneho úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Banskej Bystrici bol vydaný zákaz prevádzky lyžiarskych stredísk a poskytovaní ubytovacích zariadení. Z toho dôvodu spoločnosť bola nútená zastaviť poskytovanie služieb v takmer všetkých svojich zariadeniach, ktoré tvoria hlavný predmet činnosti. Toto nariadenie malo významný dopad na všetky podnikateľské aktivity a bez dosahovania tržieb z hlavnej činnosti je ohrozený celý chod Spoločnosti. Keďže sme investovali nemalé finančné prostriedky do zasnežovania a prípravy zimnej sezóny, sprístupnili sme záujemcom realizovať dobrovoľný príspevok na údržbu lyžiarskych tratí. Naďalej sme prevádzkovali Bufet Kačena s možnosťou výdaja jedál cez okienko. Výnosy však boli zanedbateľné a pokles výnosov v mesiaci január 2021 bol na úrovni 98%. Opatrenia na základe uvedenej vyhlášky nás donútili k postupnému prepúšťaniu zamestnancov aj napriek podpore zamestnanosti formou schémy štátnej pomoci "PRVÁ POMOC++"
- Dňa 5.2.2021 bol Uznesením Vlády SR č. 78 zákon schválený Alert systém pre monitorovanie vývoja epidémie a prijímanie protiepidemických opatrení v závislosti od intenzity šírenia SARS-CoV-2 (Covid-19) (ďalej len „COVID AUTOMAT“) s účinnosťou od 8. februára 2021. Uznesením bolo zrejmé, že otvorenie strediska zimy 2020/2021 nebude reálne. Aby sme zabezpečili aspoň čiastočne udržateľný cash flow spoločnosti, rozhodli sme sa vyberať vstupné na lyžiarsku trať s tým, že sme zákazníkom nechali možnosť aj dobrovoľne prispieť na lyžiarske trate. Do zostavenia účtovnej závierky prevádzkujeme Bufet Kačena výdajom jedla cez okienko.

Napriek uvedeným opatreniam sa spoločnosti OMNITRADE, a.s. podarilo udržať cash flow, k čomu prispelo aj získanie dotácie z Ministerstva dopravy a výstavby SR –schéma podpory cestovného ruchu de minimis na zmiernenie dopadov výpadkov krízy spôsobenej pandémiou COVID 19 - krytie fixných nákladov z titulu výpadku tržieb počas obdobia apríl až október 2020. Výška dotácie bola 56 tis. Eur. V súčasnosti sme pripravený žiadať a očakávame pokračovanie výzvy na výpadok tržieb počas zimnej sezóny, kde máme v rámci pomoci de minimis nárok na dofinancovanie fixných nákladov vo výške 144 tis. EUR.

V súčasnosti spoločnosť OMNITRADE, a.s. plánuje investície predovšetkým do údržby zariadení s cieľom efektívneho pripravenia sa na letnú sezónu. Je predpoklad, že v lete 2021 bude v zmysle platného COVID AUTOMATU povolená prevádzka našich zariadení a zároveň predpokladá postupný nárast výnosov, ktoré prispievajú k zmierneniu strát uplynulých mesiacov. Na základe toho je spoločnosť presvedčená, že súčasnú situáciu zvládne a zásada nepretržitosti činnosti spoločnosti nie je ohrozená.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe