

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 0 | 4 | 5 | 5 | 4 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 4 | 6 | 7 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť HOTEL PARTIZÁN, s.r.o. (ďalej len: „Spoločnosť“) bola založená dňa 14.12.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 20. 12. 2000 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka č. 6823/S)

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie lyžiarskeho vleku
- masérské služby
- prevádzkovanie solária
- prevádzkovanie elektronických hier - strelecké trenažéry
- požičovňa športových potrieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných živností
- ubytovanie v turistických ubytovniach
- prevádzkovanie odstavných plôch pre motorové vozidlá
- nepravidelná neverejná osobná doprava
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov
- pohostinská činnosť (bez ubytovacích zariadení)
- pohostinská činnosť v zariadeniach druhej skupiny a vo vyšších skupinách
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy \*\*\*, v kempingoch triedy \*\*\* a vo vyšších triedach
- zmenárne
- prevádzkovanie cestovnej kancelárie

### 3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019 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.

### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 12. marca 2020.

### 6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Ing. Lesayová Regina s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

### 7. Údaje o skupine

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou spoločnosti GLORAL DEVELOPMENT, s.r.o. so sídlom Bystrá 108. Konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože skupina nespĺňa kritériá stanovené zákonom o účtovníctve, pri splnení ktorých je materská účtovná jednotka povinná konsolidovanú účtovnú závierku zostaviť.

## 8. Počet zamestnancov

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

|                                                                              | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                     | 85   | 103  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 72   | 107  |
| počet vedúcich zamestnancov                                                  | 9    | 12   |

## B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu jej nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Manažment účtovnej jednotky monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad na spoločnosť. Takmer 7 mesiacov z roku 2020 bolo v dôsledku Covid-19 vládou SR obmedzené alebo zakázané podnikanie spoločnosti v oblasti služieb cestovného ruchu. Uvedené malo negatívny dopad na obsadenosť hotela, návštevnosť lyžiarskeho strediska a následne na výnosy spoločnosti a jej hospodársky výsledok.

Obsadenosť ubytovacích služieb v roku 2020 poklesla oproti roku 2019 až o 41,75% a lyžiarske stredisko rozhodnutím Vlády SR bolo od 13.03.2020 zatvorené, to sa prejavilo na poklese tržieb spoločnosti za rok 2020 oproti roku 2019 o 34,02%.

Všetky negatívne vplyvy resp. straty vzniknuté v roku 2020 zahrnula účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020. Vplyvy, ktoré sa prejavujú v roku 2021 budú zahrnuté do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2021.

Aktuálne nie je možné bližšie kvantifikovať do akej miery môže táto situácia negatívne ovplyvniť budúci chod spoločnosti, vedenie účtovnej jednotky sa však domnieva, že nebude ohrozený predpoklad nepretržitého trvania účtovnej jednotky v nasledujúcom účtovnom období.

### b) Informácie o zmenách účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

### c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### 1. 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 a pod.). Súčasťou obstarávaného dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 0 | 4 | 5 | 5 | 4 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | 8 | 4 | 6 | 7 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

## 2. Zásoby

Nakupované zásoby obchodného tovaru a materiálu sú ocenené obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania. Pri vyskladnení zásob sa používa vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien jednotlivých druhov tovarových a materiálových zásob vedených na samostatných skladových kartách.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sú ocenené vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

## 3. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú ich nadobúdacou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník z časti alebo v plnej výške nezaplatí.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

## 4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

## 5. 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.

## 6. Rezervy

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

## 7. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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 tom zistenom ocenení.

## 8. 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.

## 9. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz vyhlásený Európskou centrálnou

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

#### 10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá)

#### d) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca zaradenia majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Plán odpisov dlhodobého hmotného majetku je zostavený na obdobie životnosti dlhodobého odpisovaného majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, vypočítané na počet mesiacov stanovenej životnosti. Do nákladov spoločnosti sú účtované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

#### e) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

### C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | 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 |                             | 67 197  |                  |          |             | 6 175           |                             | 73 372 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             | 2 600           |                             | 2 600  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 67 196  |                  |          |             | 8 775           |                             | 75 971 |
| Oprávk                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku                   |                             | 43 008  |                  |          |             |                 |                             | 43 008 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                           |  |        |  |  |  |       |  |        |
|-------------------------------------------|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|
| <b>účtovného obdobia</b>                  |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Prírastky                                 |  | 8 397  |  |  |  |       |  | 8 397  |
| Úbytky                                    |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Presuny                                   |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 51 405 |  |  |  |       |  | 51 405 |
| Opravné položky                           |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Prírastky                                 |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Úbytky                                    |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Presuny                                   |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Zostatková hodnota                        |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 24 189 |  |  |  | 6 175 |  | 30 364 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 15 791 |  |  |  | 8 775 |  | 24 566 |

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                           | 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                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 47 996  |                  |          |             | 6 175           |                             | 54 171 |
| Prírastky                                 |                                              | 19 201  |                  |          |             | 19 201          |                             | 38 402 |
| Úbytky                                    |                                              |         |                  |          |             | 19 201          |                             | 19 201 |
| Presuny                                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 67 197  |                  |          |             | 6 175           |                             | 73 372 |
| Oprávk                                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 31 153  |                  |          |             |                 |                             | 31 153 |
| Prírastky                                 |                                              | 11 855  |                  |          |             |                 |                             | 11 855 |
| Úbytky                                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 43 008  |                  |          |             |                 |                             | 43 008 |
| Opravné položky                           |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                           |  |        |  |  |  |       |  |        |
|-------------------------------------------|--|--------|--|--|--|-------|--|--------|
| Presuny                                   |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |        |  |  |  |       |  |        |
| Zostatková hodnota                        |  |        |  |  |  |       |  |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 16 843 |  |  |  | 6 175 |  | 23 018 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 24 189 |  |  |  | 6 175 |  | 30 364 |

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd do výšky 26 659 853 EUR v poisťovni HDI Versicherung AG, poisťka číslo 4100679.

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                           | 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                          |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 948 292               | 19 924 718 | 4 089 898                                         |                                       | 25 344                          | 1 262       | 365 065         | 34 747                      | 25 389 326 |
| Prírastky                                 | 27 979                | 197 051    | 253 461                                           |                                       | 6 396                           |             | 758 053         | 116 459                     | 1 359 399  |
| Úbytky                                    | 5 126                 |            | 108 828                                           |                                       | 3 798                           |             | 623 557         | 128 191                     | 869 500    |
| Presuny                                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 971 145               | 20 121 769 | 4 234 531                                         |                                       | 27 942                          | 1 261       | 499 561         | 23 015                      | 25 879 224 |
| Oprávky                                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 2 423 038  | 2 167 205                                         |                                       | 17 966                          |             |                 |                             | 4 608 209  |
| Prírastky                                 |                       | 314 019    | 460 011                                           |                                       | 3 531                           |             |                 |                             | 777 561    |
| Úbytky                                    |                       |            | 108 828                                           |                                       | 3 798                           |             |                 |                             | 112 626    |
| Presuny                                   |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 2 737 057  | 2 518 388                                         |                                       | 17 699                          |             |                 |                             | 5 273 144  |
| Opravné položky                           |                       |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                    |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
|------------------------------------|---------|------------|-----------|--|--------|-------|---------|--------|------------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Prírastky                          |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Úbytky                             |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Presuny                            |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Zostatková hodnota                 |         |            |           |  |        |       |         |        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 948 292 | 17 501 680 | 1 922 693 |  | 7 378  | 1 262 | 365 065 | 34 747 | 20 781 117 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 971 145 | 17 384 712 | 1 716 143 |  | 10 243 | 1 261 | 499 561 | 23 015 | 20 606 080 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | 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 | 948 292                                      | 19 071 258 | 3 373 911                                         |                                       | 24 044                          | 1 261       | 187 576         | 42 965                      | 23 649 307 |
| Prírastky                          |                                              | 818 460    | 768 654                                           |                                       | 2 900                           |             | 1 767 503       | 197 736                     | 3 555 253  |
| Úbytky                             |                                              |            | 17 667                                            |                                       | 1 600                           |             | 1 590 014       | 205 954                     | 1 815 235  |
| Presuny                            |                                              | 35 000     | -35 000                                           |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 948 292                                      | 19 924 718 | 4 089 898                                         |                                       | 25 344                          | 1 262       | 365 065         | 34 747                      | 25 389 326 |
| Oprávky                            |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 2 149 238  | 1 758 850                                         |                                       | 15 490                          |             |                 |                             | 3 923 578  |
| Prírastky                          |                                              | 273 313    | 426 509                                           |                                       | 4 076                           |             |                 |                             | 703 898    |
| Úbytky                             |                                              |            | 17 667                                            |                                       | 1 600                           |             |                 |                             | 19 267     |
| Presuny                            |                                              | 487        | -487                                              |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 2 423 038  | 2 167 205                                         |                                       | 17 966                          |             |                 |                             | 4 608 209  |
| Opravné položky                    |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |            |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                           |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
|-------------------------------------------|---------|------------|-----------|--|-------|-------|---------|--------|------------|
| Prírastky                                 |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
| Úbytky                                    |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
| Presuny                                   |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
| Zostatková hodnota                        |         |            |           |  |       |       |         |        |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 948 292 | 16 922 020 | 1 615 061 |  | 8 554 | 1 261 | 187576  | 42 965 | 19 725 729 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 948 292 | 17 501 680 | 1 922 693 |  | 7 378 | 1 262 | 365 065 | 34 747 | 20 781 117 |

Spoločnosť zriadila záložné právo v prospech Slovenskej sporiteľni a.s. na zabezpečenie pohľadávky banky z poskytnutého úveru, ktorá je k 31.decembru 2020 vo výške 6 380 251 EUR do splatenia poskytnutého úveru na nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

- nehnuteľnosti zapísané na liste vlastníctva č.1972 vedenom správou katastra Brezno obec Horná Lehota vo vlastníctve spoločnosti Hotel Partizán s.r.o.. Ide o pozemky a budovy hotela, bytovky a koliby.
- pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti HOTEL PARTIZÁN s.r.o. nachádzajúce sa v katastrálnom území Mýto pod Ďumbierom, obec Mýto pod Ďumbierom, zapísané na LV č. 1376 vedenom správou katastra Brezno

Okrem toho je zriadené záložné právo k pozemkom a stavbám zapísaným na LV č. 441, vedenom správou katastra Brezno, obec Horná Lehota vo vlastníctve Ing.Michal Kič -Interhotel Partizán Tále.

Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuťelný majetok v prospech Daňového úradu v súvislosti s rozhodnutím o povolení zaplattenia nedoplatku na dani z príjmov právnických osôb v splátkach.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt-<br>nuté preddav-<br>ky na DFM | Spolu     |
| a                                         | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h                    | i                                     | j         |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 690 000                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       | 690 000   |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Úbytky                                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| Presuny                                   |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                                       |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 690 000                      |                                                           |                               |                          | 670 038     |                                              |                      |                                       | 1 360 038 |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                           |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
|-------------------------------------------|---------|--|--|--|---------|--|--|--|-----------|
| <b>obdobia</b>                            |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| Opravné položky                           |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| Prírastky                                 |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| Úbytky                                    |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| Presuny                                   |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| Účtovná hodnota                           |         |  |  |  |         |  |  |  |           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 690 000 |  |  |  |         |  |  |  | 690 000   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 690 000 |  |  |  | 670 038 |  |  |  | 1 360 038 |

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                         | b                                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 690 000                                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 690 000 |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 690 000                                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 690 000 |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci</b>                      |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                    |         |  |  |  |  |  |  |  |         |
|------------------------------------|---------|--|--|--|--|--|--|--|---------|
| účtovného obdobia                  |         |  |  |  |  |  |  |  |         |
| Účtovná hodnota                    |         |  |  |  |  |  |  |  |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 690 000 |  |  |  |  |  |  |  | 690 000 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 690 000 |  |  |  |  |  |  |  | 690 000 |
|                                    |         |  |  |  |  |  |  |  |         |

Na dlhodobý finančný majetok vo vlastníctve spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

#### 4. Zásoby

V zásobách vykázaných v aktívach spoločnosti významnú položku tvoria zásoby obchodného tovaru v sume 116 411 EUR.

V roku 2020 nemala spoločnosť dôvody pre tvorbu opravných položiek k zásobám.

#### 5. Pohľadávky

V roku 2020 spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako 365 dní. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky<br>a                                                                             | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                             | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>F |
| Pohľadávky z obchodného styku                                                               | 7 773                                      | 140            |                                                    |                                                             | 7 913                                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       | 7 773                                      | 140            |                                                    |                                                             | 7 913                                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                             |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Iné pohľadávky                                                                              |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Pohľadávky spolu                                                                            | 7 773                                      | 140            |                                                    |                                                             | 7 913                                   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

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

| Názov položky<br>a                                                                          | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                                  |                          |                           |                       |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                                                        |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                             |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                                                              |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                            |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                                |                          |                           |                       |
| <b>Pohľadávky z obchodného styku</b>                                                        | 42 688                   | 32 299                    | 74 987                |
| Pohľadávky z obchodného styku voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                       | 42 688                   | 32 299                    | 74 987                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                             | 62 138                   |                           | 62 138                |
| Sociálne poistenie                                                                          |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                 | 249 522                  |                           | 249 522               |
| Iné pohľadávky                                                                              | 140 772                  |                           | 140 772               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                          | <b>495 120</b>           | <b>32 299</b>             | <b>527 419</b>        |

Na pohľadávky spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech SLSP a.s., ktorá poskytla spoločnosti kontokorentný úver a úvery na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

## 6. Finančné účty

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 135 750               | 45 060                                       |
| Bežné bankové účty       | 26 188                | 156 668                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>161 938</b>        | <b>201 728</b>                               |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

## 7. Časové rozlíšenie

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | 0                     | 43                                           |
| reklama                                            | 0                     | 43                                           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 7 537                 | 8 301                                        |
| Telefónne poplatky                                 | 834                   | 881                                          |
| reklama                                            | 1 128                 | 1 821                                        |
| poistenie                                          | 4 541                 | 5 091                                        |
| Nájomné                                            | 0                     | 0                                            |
| ostatné                                            | 1 034                 | 508                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       |                                              |

## D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti vo výške 5 473 679 EUR, je tvorené vkladom dvoch spoločníkov a je splatené v plnej výške. Zo sumy 5 473 679 EUR základného imania predstavuje 6 639 EUR peňažný vklad a 5 467 040 EUR nepeňažný vklad jedného zo spoločníkov.

Rezervný fond spoločnosti je vytvorený v zákonnej výške 124 137 EUR, a to vkladom pri vzniku spoločnosti v sume 664 EUR z rozdelenia dosiahnutých ziskov v sume 123 473 EUR.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 812 060                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 40 603                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 771 457                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                              |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | 812 060                                      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**2. Rezervy**

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

| Názov položky<br>a                             | Bežné účtovné obdobie                         |             |               |               |                                            |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                                | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>               |                                               |             |               |               |                                            |
|                                                |                                               |             |               |               |                                            |
|                                                |                                               |             |               |               |                                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>             | 106 341                                       | 61 030      | 64 341        |               | 103 030                                    |
| Rezervy na nevyčerpané dovolenky               | 43 381                                        | 35 602      | 43 381        |               | 35 602                                     |
| Rezervy na odvody                              | 15 270                                        | 12 532      | 15 270        |               | 12 532                                     |
| Rezerva na súdny spor                          |                                               | 3 600       |               |               | 3 600                                      |
| Rezerva voči 314                               |                                               | 3 606       |               |               | 3 606                                      |
| Rezervy na nevyfakturované<br>dodávky a služby | 5 690                                         | 5 690       | 5 690         |               | 5 690                                      |
| Ostatné rezervy                                | 42 000                                        |             |               |               | 42 000                                     |

| Názov položky<br>a                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |             |               |               |                                            |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                                | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>               |                                               |             |               |               |                                            |
|                                                |                                               |             |               |               |                                            |
|                                                |                                               |             |               |               |                                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>             | 260 836                                       | 64 341      | 203 778       | 15 058        | 106 341                                    |
| Rezervy na dovolenky                           | 33 368                                        | 43 381      | 33 368        |               | 43 381                                     |
| Rezervy na odvody                              | 11 745                                        | 15 270      | 11 745        |               | 15 270                                     |
| Rezervy ostatné                                | 168 673                                       |             | 153 615       | 15 058        | 0                                          |
| Rezervy na nevyfakturované<br>dodávky a služby | 5 050                                         | 5 690       | 5 050         |               | 5 690                                      |
| Ostatné rezervy                                | 42 000                                        |             |               |               | 42 000                                     |

**3. Záväzky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 591 863               | 275 495                                      |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 001 583             | 1 512 509                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 593 446</b>      | <b>1 788 004</b>                             |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 144 778             | 1 202 560                                    |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 889 840               | 946 239                                      |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 034 618</b>      | <b>2 148 799</b>                             |

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>3 813 855</b>      | <b>3 633 416</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 112                   | 2 134                                        |
| zdaniteľné                                                                            | 3 813 743             | 3 631 282                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>1 002 390</b>      | <b>906 271</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | 1 002 390             | 906 271                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21</b>             | <b>21</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>210 525</b>        | <b>190 765</b>                               |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | <b>19 760</b>         | <b>3 551</b>                                 |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 19 760                | - 3 551                                      |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>800 886</b>        | <b>762 569</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>38 317</b>         | <b>64 968</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 38 317                | 64 968                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Odložený daňový záväzok v sume 590 361 EUR vznikol zo zaúčtovania odloženej dane vypočítanej z rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej dlhodobého hmotného majetku, odloženej dane k nezaplateným záväzkom, nedaňovým rezervám, opravným položkám a odloženej dane k rozdielu zostatkovej ceny účtovnej a zostatkovej ceny daňovej dotácie k dlhodobému hmotnému majetku.

## 5. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 44 560                | 37 416                                       |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 617                 | 7 144                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>4 617</b>          | <b>7 144</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       |                                              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>49 177</b>         | <b>44 560</b>                                |

## 6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| 5148535995/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.08.2023       | 3 985 501                                              | 3 933 081                                                                     |
| 5153483237/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.12.2024       | 1 236 280                                              | 1 216 480                                                                     |
| 5166195904/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.01.2024       | 545 770                                                |                                                                               |
| 5171370842/0900                 | EUR  | 1,80           | 31.05.2024       | 331 432                                                |                                                                               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| 5148535995/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.12.2021       | 138 190                                                | 326 760                                                                       |
| 5166195904/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.12.2021       | 22 280                                                 |                                                                               |
| 5153483237/0900                 | EUR  | 2,12           | 31.12.2021       | 52 230                                                 | 123 480                                                                       |
| 5171370842/0900                 | EUR  | 1,80           | 31.12.2021       | 68 568                                                 |                                                                               |
| 0301769198/0900                 | EUR  |                | Kontokorent      | 232 497                                                | 12 647                                                                        |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

| Názov položky<br>a                  | Mena<br>b | Úrok<br>p. a.<br>v %<br>c | Dátum<br>splatnosti<br>d | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bežné účtovné<br>obdobie<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>f |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| Veriteľ č.1                         | EUR       |                           | 31.12.2032               | 606 784                                                              | 606 784                                                                                        |
| Veriteľ č.2                         | EUR       |                           | 31.12.2032               | 39 706                                                               | 39 706                                                                                         |
| Veriteľ č.1                         | EUR       |                           | 31.12.2032               | 195 743                                                              | 246 030                                                                                        |
| Veriteľ č.3                         | EUR       |                           | 31.12.2032               | 47 607                                                               | 53 719                                                                                         |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
| Veriteľ č. 4                        | EUR       |                           | 31.12.2021               | 70 417                                                               | 68700                                                                                          |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |           |                           |                          |                                                                      |                                                                                                |
|                                     |           |                           | 31.12.2021               | 3 298                                                                | 2 498                                                                                          |

Spoločnosť vykazuje dlhodobý záväzok zo zmluvy o úvere v celkovej sume 6 098 983 EUR a krátkodobý záväzok zo zmluvy o úvere 281 268 EUR.

Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve dlžníka a vo vlastníctve tretej osoby Ing. Michal Kič, Interhotel Partizán Tále. Úver je ďalej zabezpečený záložným právom k pohľadávkam a hnutelným veciam, ktoré sú alebo budú vo vlastníctve dlžníka a vlastnou blankozmenkou vystavenou dlžníkom na rad banky

V roku 2020 poskytla SLSP a.s. spoločnosti splátkový úver v sume 400 000 €. Úver je ručený SIH zárukou.

V máji 2020 spoločnosť uzatvorila so SLSP a.s. tri obchody INTEREST RATE SWAP na zabezpečenie úrokovej sadzby z poskytnutých úverov. Súčasná hodnota derivátov je k 31.12.2020 v sume -82 436 €

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
|                                                   |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>64 385</b>         | <b>60 841</b>                                |
| dotácie na obstaranie DHM                         | 59 986                | 60 841                                       |
| Dotácia na nájomné                                | 4 399                 |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>3 576 726</b>      | <b>3 636 308</b>                             |
| dotácie na obstaranie DHM                         | 3 576 726             | 3 636 308                                    |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájomu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                        | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                        | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina                 | 41 113                       | 89 468                                        |                         | 14 530                                       | 26 137                                        |                         |
| Finančný náklad        | 4 320                        | 4 279                                         |                         | 1 341                                        | 934                                           |                         |
| <b>Spolu</b>           | <b>45 433</b>                | <b>93 747</b>                                 |                         | <b>15 871</b>                                | <b>27 071</b>                                 |                         |

## E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu<br><br>a | Tržby za vlastné výrobky   |                                                   | Tržby z predaja služieb    |                                                   | Tržby za tovar             |                                                   |
|------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------------------|
|                        | Bežné účtovné obdobie<br>b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>e | Bežné účtovné obdobie<br>f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>g |
| Slov. rep.             | 1 900 603                  | 3 092 682                                         | 2 612 705                  | 3 745 240                                         | 34 496                     | 56 095                                            |
|                        |                            |                                                   |                            |                                                   |                            |                                                   |
| <b>Spolu</b>           | <b>1 900 603</b>           | <b>3 092 682</b>                                  | <b>2 612 705</b>           | <b>3 745 240</b>                                  | <b>34 496</b>              | <b>56 095</b>                                     |

### 2. Zmena stavu zásob

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 840 EUR (v roku 2019 zníženie o 10 519 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek došlo k zvýšeniu o 2 624 EUR,(v roku 2019 k zníženiu o 5 670 EUR ). Rozdiely sú spôsobené nákupom mladých zvierat od chovateľov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

| Názov položky<br>a                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                                   |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              |                      |                                       |                                                   |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                      |                                       |                                                   |
| Zvieratá                                                              | 18 045                | 15 421                                       | 21 091               | 2 624                                 | -5 670                                            |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>18 045</b>         | <b>15 421</b>                                | <b>21 091</b>        | <b>2 624</b>                          | <b>-5 670</b>                                     |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x                    |                                       |                                                   |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x                    |                                       | -4 849                                            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>             | <b>-1 840</b>                         | <b>-10 519</b>                                    |

### 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:

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky  | 1 900 603             | 3 092 682                                    |
| Tržby z predaja služieb   | 2 612 705             | 3 745 240                                    |
| Tržby za tovar            | 34 496                | 56 095                                       |
| Výnosy zo zákazky         |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>4 547 804</b>      | <b>6 894 017</b>                             |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dotácia z úradu práce na udržanie zamestnanosti   | 227 470               |                                              |
| Dotácia na nájom                                  | 20 294                |                                              |
| Dotácia Región Horehronie                         | 21 040                | 2 000                                        |
| Dotácie na obstaranie DHM                         | 60 437                | 89 305                                       |
| Dotácia na podporu cestovného ruchu               | 120 016               |                                              |
| Dotácia – sociálna poisťovňa odpustenie poistného | 9 145                 |                                              |
| Dotácia vzdelávanie SIA fondy                     |                       | 36 697                                       |
| Stornopoplatok                                    | 119 274               | 35 427                                       |
| Prijaté náhrady škôd                              | 11 010                | 21 103                                       |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti            | 25 879                | 48 729                                       |
| <b>Spolu z hospodárskej činnosti</b>              | <b>614 565</b>        | <b>233 261</b>                               |

Okrem toho spoločnosť účtovala vo finančných výnosoch o nároku na SIH úrokovú dotáciu v sume 3800 €.

**F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>4 690</i>          | <i>4 550</i>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 4 690                 | 4 550                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                               |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                      |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>931 061</b>        | <b>1 196 238</b>                             |
| Nakupované služby pre klientov                                            | 61 646                | 122 662                                      |
| nájomné                                                                   | 156 628               | 198 141                                      |
| Telefónne poplatky                                                        | 19 985                | 21 435                                       |
| reklama                                                                   | 109 318               | 142 979                                      |
| Služby pre zvieratá                                                       | 26 907                | 24 518                                       |
| Splašková voda                                                            | 9 197                 | 6 580                                        |
| Orto Sen s.r.o.                                                           | 0                     | 2 062                                        |
| Provízie                                                                  | 38 084                | 35 290                                       |
| Účtovné a softwarové služby                                               | 87 961                | 114 734                                      |
| Ostatné služby                                                            | 161 310               | 220 732                                      |
| Opravy                                                                    | 256 157               | 288 915                                      |
| Náklady na reprezentáciu                                                  | 2 723                 | 5 035                                        |
| cestovné                                                                  | 1 145                 | 13 155                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>94 804</b>         | <b>54 426</b>                                |
| Pokuty a penále                                                           | 2500                  | 867                                          |
| Odpis nevymožiteľnej pohľadávky                                           | 426                   | 51                                           |
| Odmena výkonným umelcom                                                   | 4 715                 | 8 667                                        |
| Poistné                                                                   | 43 699                | 41 631                                       |
| Koncesionárske poplatky                                                   | 1 360                 | 1 569                                        |
| Ostatné                                                                   | 10 603                | 4 525                                        |
| Členský príspevok                                                         | 31 095                | 8 855                                        |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 396                   | 724                                          |
| Manká a škody                                                             | 10                    | 1 759                                        |
| Súdne trovy                                                               |                       | -14 222                                      |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>165 058</b>        | <b>168 799</b>                               |
| Kurzové straty, z toho:                                                   |                       | 46                                           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Nákladové úroky                                                           | 120 809               | 125 997                                      |
| Náklady na derivátové operácie                                            | 18 588                |                                              |
| Poplatky banky                                                            | 25 661                | 42 756                                       |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         |                       |                                              |
|                                                                           |                       |                                              |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky<br>a                           | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                              | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 379 329               | x        | x            | 1 096 546                                    | x        | x            |
| teoretická daň                               | x                     | 79 659   | 21           | x                                            | 230 275  | 21           |
| Daňovo neuznané náklady                      | 368 760               |          |              | 119 389                                      |          |              |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | 379 254               |          |              | 187 520                                      |          |              |
| Umorenie daňovej straty                      | 0                     |          |              | 0                                            |          |              |
| Členský príspevok                            | 0                     |          |              | 0                                            |          |              |
|                                              |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                        | 368 835               | 0        | 21           | 1 028 415                                    | 0        | 21           |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 80 112   | 21           | x                                            | 215 967  | 21           |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | 18 557   | 21           | x                                            | 68 519   | 21           |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 98 669   | x            | x                                            | 284 486  | x            |

**H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť eviduje krátkodobé nájmy hnuiteľných vecí nevýznamného charakteru.

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a nevykazujú v súvahe. Ide o zostávajúcu sumu leasingových splátok do skončenia doby nájmu podľa splátkových kalendárov pozostávajúcu z úrokov, dane z pridanej hodnoty a poistného v celkovej sume 45 484 EUR.

Okrem toho nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov, ani hodnota budúcich možných práv a povinností spoločnosti, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

**J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

V účtovnom období roku 2020 neboli v spoločnosti vyplatené členom štatutárneho orgánu žiadne peňažné ani nepeňažné príjmy za výkon funkcie.

Konatelia sú zamestnancami spoločnosti a sú odmeňovaní za prácu mzdou. Okrem týchto príjmov zo závislej činnosti neboli konateľom poskytnuté žiadne iné peňažné ani nepeňažné plnenia, záruky a zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

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

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

|                                                               |            |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| - nájomné za prenajatú nehnuteľnosť od dcérskej spoločnosti   | 76 635 EUR |
| - prijaté služby od spoločnosti konateľa                      | 28 369 EUR |
| - nákup materiálu od spoločnosti konateľa                     | 23 513 EUR |
| - príjmy z prenájmu nehnuteľnosti spoločnosti konateľa        | 200 EUR    |
| - nákup dlhodobého hmot. majetku od spoločnosti konateľa      | 70 015 EUR |
| - úrok z pôžičky prijatej od dcérskej spoločnosti             | 1 717 EUR  |
| - úrok z krátkodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa | 785 EUR    |
| - úrok z pôžičky poskytnutej dcérskej spoločnosti             | 7 138 EUR  |
| - úrok z dlhodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa   | 15 538 EUR |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                                                           |             |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|
| - pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti konateľa                 | 480 EUR     |
| - záväzky z obchodného styku voči spoločnosti konateľa                    | 18 071 EUR  |
| - prijaté dlhodobé pôžičky konateľov                                      | 850 134 EUR |
| - prijatá krátkodobá pôžička od rodinného príslušníka konateľov           | 3 298 EUR   |
| - prijatá dlhodobá pôžička od rodinného príslušníka konateľov             | 39 706 EUR  |
| - pôžička od dcérskej spoločnosti                                         | 68 700 EUR  |
| - nezaplatený úrok z pôžičky od dcérskej spoločnosti                      | 1 717 EUR   |
| - dlhodobá pôžička poskytnutá spoločnosti konateľa                        | 654 500 EUR |
| - nezaplatené úroky z dlhodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa  | 15 538 EUR  |
| - poskytnutá krátkodobá pôžička dcérskej spoločnosti                      | 55 000 EUR  |
| - nezaplatený úrok z poskytnutej pôžičky dcérskej spoločnosti             | 7 138 EUR   |
| - krátkodobá pôžička poskytnutá spoločnosti konateľa                      | 67 090 EUR  |
| - nezaplatený úrok z krátkodobej pôžičky poskytnutej spoločnosti konateľa | 785 EUR     |

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

Vo februári 2021 poskytla SLSP a.s. spoločnosti v rámci programu SIH ANTIKORONA Záruka úver v sume 400 000 €. Okrem toho Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**M. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA V OBDOBÍ ROKA 2020**

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 5 473 679                               |                |             |              | 5 473 679                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                         |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                         |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                         |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                         |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 45 379                                  |                |             |              | 45 379                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                         | -82 436        |             |              | -82 436                              |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                         |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                         |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 83534                                   |                |             | 40 603       | 124 137                              |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 2 213 880                               |                |             | 771457       | 2 985 337                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 812 060                                 | 280 660        |             | 812 060      | 280 660                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                         |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                         |                |             |              |                                      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 5 473 679                                    |                |             |              | 5 473 679                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 45 379                                       |                |             |              | 45 379                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         |                                              |                |             |              |                                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                              |                |             |              |                                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 70 473                                       |                |             | 13 061       | 83 534                               |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 965 708                                    |                |             | 248 172      | 2 213 880                            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 261 233                                      | 812 060        |             | 261 233      | 812 060                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |                                              |                |             |              |                                      |
|                                                                    |                                              |                |             |              |                                      |



Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

**Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

| Pol.                                        | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Bežné obdobie   | Minulé obdobie   |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 |                  |
| <b>Z/S</b>                                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>                                                                                                                                                                                                                                         | 379 329         | 1 096 546        |
| A.1.                                        | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hosp. výsledok z bežnej činnosti                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>832 372</b>  | <b>751 004</b>   |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku ( + )                                                                                                                                                                                                                                                                            | 785 958         | 705 654          |
| A.1.2.                                      | Zostatková hodnota dlhodob. nehmot. a hmot. majetku ( + )                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2 471           | 1 718            |
| A.1.3.                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku ( +/- )                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                  |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv ( + )                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                  |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek ( +/- )                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 |                  |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov ( +/- )                                                                                                                                                                                                                                                        | -55 231         | -80 782          |
| A.1.7.                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov ( - )                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |                  |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov ( + )                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 120 809         | 125 997          |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov ( - )                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -23 461         |                  |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( - )                                                                                                                                                                                                     |                 |                  |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zost. účt. závierka ( + )                                                                                                                                                                                                   |                 |                  |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                   | 1 826           | -1 583           |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                              |                 |                  |
| A.2.                                        | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | <b>-476 728</b> | <b>11 561</b>    |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti ( -/+ )                                                                                                                                                                                                                                                                     | -382 850        | 261 107          |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti ( +/- )                                                                                                                                                                                                                                                                       | -117 557        | -280 446         |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob ( -/+ )                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 23 679          | 30 900           |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov a peň. ekvivalentov ( -/+ )                                                                                                                                                                                           |                 |                  |
|                                             | <b>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.)</b>                                                                                                                                         | <b>734 973</b>  | <b>1 859 111</b> |
| A.3.                                        | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do inv. činností ( + )                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                  |
| A.4.                                        | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začlen. do finančných činností ( - )                                                                                                                                                                                                                                 | -119 091        | -125 997         |
| A.5.                                        | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností ( + )                                                                                                                                                                                                            |                 |                  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|                                            |                                                                                                                                                                                                                                    |                |                  |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| A.6.                                       | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností ( - )                                                                                                            |                |                  |
|                                            | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                | <b>615 882</b> | <b>1 733 114</b> |
| A.7.                                       | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností ( - + )                                                                                         | -51 854        | -160 904         |
| A.8.                                       | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( + )                                                                                                                                                          |                |                  |
| A.9.                                       | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť ( - )                                                                                                                                                         |                |                  |
| <b>A.</b>                                  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),<br/>(súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                          | <b>564 028</b> | <b>1 572 210</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b> |                                                                                                                                                                                                                                    |                |                  |
| B.1.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku ( - )                                                                                                                                                                          | -2 600         | -19 200          |
| B.2.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku ( - )                                                                                                                                                                            | -1 052 192     | -2 205 043       |
| B.3.                                       | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( - ) |                |                  |
| B.4.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku ( + )                                                                                                                                                                               |                |                  |
| B.5.                                       | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku ( + )                                                                                                                                                                                 | 139 300        | 1 583            |
| B.6.                                       | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie ( + )      |                |                  |
| B.7.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )                                                                                                    | -670 038       |                  |
| B.8.                                       | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )                                                                                      |                |                  |
| B.9.                                       | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( - )                                               |                |                  |
| B.10.                                      | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku ( + )                                                       |                |                  |
| B.11.                                      | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )                                                                                                                                                         |                |                  |
| B.12.                                      | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činností ( + )                                                                                                                           |                |                  |
| B.13.                                      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( - )                                                              |                |                  |
| B.14.                                      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti ( + )                                                               |                |                  |
| B.15.                                      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností ( - )                                                                                                                                 |                |                  |
| B.16.                                      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )                                                                                                                                                           |                |                  |
| B.17.                                      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )                                                                                                                                                          |                |                  |
| B.18.                                      | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( + )                                                                                                                                                                           |                |                  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|           |                                                                                                                                                                                                                          |                   |                   |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| B.19.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť ( - )                                                                                                                                                                |                   |                   |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                 | <b>-1 585 530</b> | <b>-2 222 660</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                 |                   |                   |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8. )                                                                                                                                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov ( + )                                                                                                                                                                     |                   |                   |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou ( + )                                                                                                        |                   |                   |
| C.1.3.    | Prijaté peňažné dary ( + )                                                                                                                                                                                               |                   |                   |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi ( + )                                                                                                                                                                                 |                   |                   |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov ( - )                                                                                                                       |                   |                   |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účt. jednotkou ( - )                                                                                                                                                      |                   |                   |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtov. jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtov. jednotkou ( - )                                                                                           |                   |                   |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania ( - )                                                                                                                                                   |                   |                   |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)                                                                                                       | <b>780 450</b>    | <b>813 206</b>    |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov ( + )                                                                                                                                                                          |                   |                   |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov ( - )                                                                                                                                                             |                   |                   |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( + )                                             | 990 000           | 1 350 000         |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahr. banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti ( - )                                 | -209 550          | -328 760          |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek ( + )                                                                                                                                                                                        |                   | 52 498            |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek ( - )                                                                                                                                                                                      |                   | -260 532          |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci ( - )                                                                                                                  |                   |                   |
| C.2.8.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( + )             |                   |                   |
| C.2.9.    | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov ( - ) |                   |                   |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky , s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )                                                                                                                         |                   |                   |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely zo zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností ( - )                                                                                               |                   |                   |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti ( - )                                                                     | -18 588           |                   |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z invest.činnosti ( + )                                                                      |                   |                   |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností ( - )                                                                                                                           |                   |                   |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( + )                                                                                                                                                   |                   |                   |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť ( - )                                                                                                                                                  |                   |                   |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 0 4 5 5 4 3

DIČ

2 0 2 0 0 8 4 6 7 1

|    |                                                                                                                                                                                           |          |         |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9. )                                                                                                                             | 761 862  | 813 206 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov ( +/- )<br>(súčet A + B + C )                                                                                                  | -259 640 | 162 756 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia ( +/- )                                                                                                | 189 081  | 26 325  |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- ) | -70 559  | 189 081 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- )                                                       |          |         |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ( +/- )       | -70 559  | 189 081 |