

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2020

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Založenie obchodnej spoločnosti

**Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV**

**Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV**

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX- spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

#### 2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- výroba odevných doplnkov a polotovarov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie nevýherných hracích automatov,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach.

V roku 2016 bola ukončená výroba odevných doplnkov a polotovarov.

#### 3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov</b>                             | 44                    | 47                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 48                    | 52                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 5                     | 5                                            |

#### 4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

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

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 24.6.2020. Audit na overenie účtovnej závierky za obdobie r.2020 uskutočnila audítorská spoločnosť TATRAAUDIT s.r.o.Hroncova 2, Košice.

## B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Spoločník, akcionár         | Výška podielu na základnom imaní |     | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|-----------------------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                             | absolútne                        | v % |                                   |                                                    |
| a                           | b                                | C   | d                                 | e                                                  |
| Ing. Ján Michrina - konateľ | 33 194                           | 100 | 100                               |                                                    |
| <b>Spolu</b>                | 33 194                           | 100 | 100                               |                                                    |

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

## E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej Spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období r.2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

### Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

**Nehmotný majetok**, ktorého obstarávací cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

|          |                                         |                                  |
|----------|-----------------------------------------|----------------------------------|
| Software | Predpokladaná doba používania<br>2 roky | metóda odpisovania<br>rovnomerná |
|----------|-----------------------------------------|----------------------------------|

**Hmotný majetok**, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú s presnosťou na dve desatinné miesta. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                       | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Roč. odpis.sadzba % |
|-----------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| Stavby                | 30-40 rokov                   | rovnomerná         | 3,4 – 2,5           |
| Stroje,prístr.zariad. | 4-12 rokov                    | rovnomerná         | 8,3 – 25            |
| Dopravné prostr.      | 4-6 rokov                     | rovnomerná         | 25                  |

### Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli podiely ocenené metódou vlastného imania. V roku 2020 bol metódou vlastného imania ocenený podiel v dcérskej spoločnosti. V prípade ocenenia podielu v spoločnosti s podstatným vplyvom došlo k zrušeniu ocenenia metódou vlastného imania a podiel ostal ocenený pôvodnou obstarávacou cenou z dôvodu opatrnosti. Predmetná spoločnosť v roku 2021 zatiaľ nemá naplnené výrobné kapacity a vzhľadom na aktuálny vývoj finančnej situácie jej najväčšieho odberateľa a zároveň väčšinového spoločníka (viď pozn.N), existuje vysoké riziko, že sa jej výrobné kapacity nepodarí naplniť.

### Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

### Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery.

### 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.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

**Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov.

**Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

**Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov je vo výške 21% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

**Odložené dane**

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**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 spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Spoločnosť v roku 2020 získala dotáciu v rámci projektu „Prvá pomoc“ na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č.103/2020 Z.z.o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19 v znení neskorších predpisov vo výške 106.080 EUR.

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

**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.

**Prenájom (lízíng)**

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

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

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

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

**Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

**Výnosy**

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU**

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie – r.2020 |         |               |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj    | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                              | c       | d             | e        | F           | g               | h                           | i     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účt.obd.          |                                | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Prírastky                          |                                | 6 068   |               |          |             |                 |                             | 6 068 |
| Úbytky                             |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účt.obdobia          |                                | 9 543   |               |          |             |                 |                             | 9 543 |
| <b>Oprávk</b>                      |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účt.obd.          |                                | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Prírastky                          |                                | 1 517   |               |          |             |                 |                             | 1 517 |
| Úbytky                             |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účt. obd.            |                                | 4 992   |               |          |             |                 |                             | 4 992 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účt.obd.          |                                | 0       |               |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                | 4 551   |               |          |             |                 |                             | 4 551 |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2019 |         |               |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                           | Softvér | Ocenené 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 |                                                       | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Prírastky                          |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                       | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Oprávky                            |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                       | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Prírastky                          |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                       | 3 475   |               |          |             |                 |                             | 3 475 |
| Opravné položky                    |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                                       |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                                       | 0       |               |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                                       | 0       |               |          |             |                 |                             | 0     |

## 2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie – r.2020 |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                      |           |
|-------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|-----------|
|                         | Pozemky                        | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskyt. predd.na DHM | Spolu     |
| a                       | b                              | c         | d                                                 | e                                     | F                               | g           | h               | i                    | j         |
| Prvotné ocenenie        |                                |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                      |           |
| Stav na zač. účt.obd.   | 862 878                        | 7 045 641 | 1 774 298                                         |                                       |                                 | 620         | 450             | 0                    | 9 683 887 |
| Prírastky               |                                | 4 010     | 49 584                                            |                                       |                                 |             |                 | 2 515                | 56 109    |
| Úbytky                  |                                |           | 71 404                                            |                                       |                                 |             |                 |                      | 71 404    |
| Presuny                 |                                |           | 450                                               |                                       |                                 |             | -450            |                      | 0         |
| Stav na konci účt.obd.  | 862 878                        | 7 049 651 | 1 752 928                                         |                                       |                                 | 620         | 0               | 2 515                | 9 668 592 |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

|                                    |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
|------------------------------------|---------|-----------|-----------|--|--|-----|-----|-------|-----------|
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Stav na zač.účt.obd.               |         | 2 169 846 | 1 265 273 |  |  |     |     |       | 3 435 119 |
| Prírastky                          |         | 272 056   | 146 841   |  |  |     |     |       | 418 897   |
| Úbytky                             |         |           | 71 404    |  |  |     |     |       | 71 404    |
| Stav na konci účt.obd.             |         | 2 441 902 | 1 340 710 |  |  |     |     |       | 3 782 612 |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Prírastky                          |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Úbytky                             |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |         |           |           |  |  |     |     |       |           |
| Stav na zač.účt.obd.               | 862 878 | 4 875 795 | 509 025   |  |  | 620 | 450 | 0     | 6 248 768 |
| Stav na konci účt.obd.             | 862 878 | 4 607 749 | 412 218   |  |  | 620 | 0   | 2 515 | 5 885 980 |

| Dlhodobý<br>hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2019 |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------------------|-----------|
|                            | Pozemky                                               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pesto-<br>vateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt.<br>predd. na<br>DHM | Spolu     |
| a                          | b                                                     | c         | d                                                                | e                                                   | F                                        | g              | h                       | i                           | j         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>    |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Stav na zač.účt.obd.       | 862 878                                               | 6 930 788 | 1 949 065                                                        |                                                     |                                          | 620            | 69 441                  | 3 400                       | 9 816 192 |
| Prírastky                  |                                                       | 42 012    | 89 293                                                           |                                                     |                                          |                | 450                     | 0                           | 131 755   |
| Úbytky                     |                                                       |           | 264 060                                                          |                                                     |                                          |                |                         | 0                           | 264 060   |
| Presuny                    |                                                       | +72 841   |                                                                  |                                                     |                                          |                | -69 441                 | -3 400                      | 0         |
| Stav na konci účt.obd.     | 862 878                                               | 7 045 641 | 1 774 298                                                        |                                                     |                                          | 620            | 450                     | 0                           | 9 683 887 |
| <b>Oprávky</b>             |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Stav na zač.účt.obd.       |                                                       | 1 901 856 | 1 365 499                                                        |                                                     |                                          |                |                         |                             | 3 267 355 |
| Prírastky                  |                                                       | 267 990   | 163 834                                                          |                                                     |                                          |                |                         |                             | 431 824   |
| Úbytky                     |                                                       |           | 264 060                                                          |                                                     |                                          |                |                         |                             | 264 060   |
| Stav na konci účt.obd.     |                                                       | 2 169 846 | 1 265 273                                                        |                                                     |                                          |                |                         |                             | 3 435 119 |
| <b>Opravné položky</b>     |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Stav na zač.účt.obd.       |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Prírastky                  |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Úbytky                     |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Stav na konci účt.obd.     |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |                                                       |           |                                                                  |                                                     |                                          |                |                         |                             |           |
| Stav na zač.účt.obd.       | 862 878                                               | 5 028 932 | 583 566                                                          |                                                     |                                          | 620            | 69 441                  | 3 400                       | 6 548 837 |
| Stav na konci účt.obd.     | 862 878                                               | 4 875 795 | 509 025                                                          |                                                     |                                          | 620            | 450                     | 0                           | 6 248 768 |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 235 914                          |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 54 186                           |

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobého investičného úveru splatného 31.10.2023 a na LV 6669 (k.ú.Prešov). Reálna hodnota založenej nehnuteľnosti je podľa znaleckého posudku odhadovaná na 2,860 tis. EUR.

V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16. Na LV 6887 cez pozemok KNC 9802/3 a 5093/2 je zriadené vecné bremeno in personam-povinnosť strpieť umiestnenie elektrického vedenia a jeho príslušenstva.

Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok automobil na základe zmluvy o finančnom prenájme.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodov.potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobených krádežou, lúpežou a vandalizmom.

### 3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

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

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie - r.2020                           |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|-----------------------|---------|
|                                    | Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách | Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám | Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn. | Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskyt. predd. na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                                                        | c                                                               | d                                              | e                                  | f                                                      | g                                         | h                    | i                     | J       |
| Prvotné ocenenie                   |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 437 797                                                  | 139 415                                                         |                                                | 0                                  |                                                        |                                           |                      |                       | 577 212 |
| Prírastky                          |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Úbytky                             |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Presuny                            |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 437 797                                                  | 139 415                                                         |                                                | 0                                  |                                                        |                                           |                      |                       | 577 212 |
|                                    |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                        |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       | 0       |
| Prírastky                          |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Úbytky                             |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                        |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       | 0       |
| Účtovná hodnota                    |                                                          |                                                                 |                                                |                                    |                                                        |                                           |                      |                       |         |
| Stav na zač.účt.obd                | 437 797                                                  | 139 415                                                         |                                                | 0                                  |                                                        |                                           |                      |                       | 577 212 |
| Stav na k.účt..obd.                | 437 797                                                  | 139 415                                                         |                                                | 0                                  |                                                        |                                           |                      |                       | 577 212 |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2019 |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
|------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------|
|                                    | Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách       | Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj. účt.jednotkách | Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely | Pôžičky prepoj. účt.jedn. | Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn. | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Posk. predd. na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                                                     | c                                                                      | d                                           | e                         | f                                                      | g                                            | h               | i                   | J       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 437 797                                               | 139 415                                                                |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 577 212 |
| Prírastky                          |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Úbytky                             |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Presuny                            |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 437 797                                               | 139 415                                                                |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 577 212 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                     |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 0       |
| Prírastky                          |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Úbytky                             |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                     |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 0       |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                                       |                                                                        |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     |         |
| Stav na z.účt.obd.                 | 437 797                                               | 139 415                                                                |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 577 212 |
| Stav na k.účt.obd.                 | 437 797                                               | 139 415                                                                |                                             |                           |                                                        |                                              |                 |                     | 577 212 |

## Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie – r.2020 |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %            | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                | b                              | c                                    | d                                                          | e                                                       | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                                |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| PLAZA RESIDENCE s.r.o.                                           | 100                            | 100                                  | 261 524                                                    | 276                                                     | 261 524             |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                                |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| EGOTEX s.r.o.                                                    | 40                             | 40                                   | 770 774                                                    | -187 154                                                | 139 414             |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | x                              | x                                    | x                                                          | x                                                       |                     |

Podiely v spoločnostiach boli k 31.12.2020 ocenené metódou vlastného imania (prepojené ÚJ) a v Spoločnosti s podielovou účasťou je podiel vykázaný v pôvodnej obstarávacej cene precenenie metódou vlastného imania bolo zrušené z dôvodu opatrnosti.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                      | obstarávacia cena |                | Hodnota podielu na vlastnom imaní |                | oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------------------|----------------|------------------------------------------------|----------------|
|                                                                      | k 31.12.2020      | K 31.12.2019   | K 31.12.2020                      | K 31.12.2019   | 2020                                           | 2019           |
| podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách | 437 797           | 437 797        | 261 524                           | 261 248        | -176 273                                       | -176 549       |
| podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou               | 139 415           | 139 415        | 139 415                           | 443 171        | 0                                              | 303 757        |
| <b>Spolu</b>                                                         | <b>577 212</b>    | <b>577 212</b> | <b>400 939</b>                    | <b>704 419</b> | <b>-176 273</b>                                | <b>127 208</b> |

#### 4. ZÁSoby

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

| Zásoby                   | Bežné účtovné obdobie – r.2020        |              |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------|---------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP    | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                        | b                                     | c            | d                                             | e                                                      | F                                  |
| Materiál                 | 0                                     | 0            |                                               |                                                        | 0                                  |
| Tovar-ojazdený automobil | 0                                     | 2 920        |                                               |                                                        | 2 920                              |
| <b>Zásoby spolu</b>      | <b>0</b>                              | <b>2 920</b> |                                               |                                                        | <b>2 920</b>                       |

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, papierové obaly, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky a ojazdený automobil na predaj. Na túto zásobu Spoločnosť vytvorila opravnú položku, nakoľko predpokladá jej predaj pod obstarávaciu cenu. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

#### 5. POHLÁDÁVKY

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

| Pohľadávky                               | Bežné účtovné obdobie – r.2020        |               |                                               |                                                        |                                    |
|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                        | b                                     | c             | d                                             | e                                                      | F                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku            | 57 581                                | 22 137        |                                               |                                                        | 79 718                             |
| Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke | 0                                     |               |                                               |                                                        | 0                                  |
| Iné pohľadávky                           | 16 701                                |               |                                               |                                                        | 16 701                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                  | <b>74 282</b>                         | <b>22 137</b> |                                               |                                                        | <b>96 419</b>                      |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

| Názov položky<br>a                           | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>D |
|----------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2020</b>      |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obch. styku             | 0                        |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky                               |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>             | <b>0</b>                 |                           | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                 |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                | 23 836                   | 120 829                   | 144 665               |
| Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke | 0                        | 0                         | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | 21 050                   |                           | 21 050                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                  | 69 895                   |                           | 69 895                |
| Iné pohľadávky                               | 1 214                    | 16 701                    | 17 915                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>           | <b>115 995</b>           | <b>137 530</b>            | <b>253 525</b>        |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | r.2020<br>b    | r.2019<br>C    |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 137 530        | 84 092         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 115 995        | 86 045         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>253 525</b> | <b>170 137</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0              | 0              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                |                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

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

| Opis predmetu záložného práva                                      | r.2020           |                    |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|
|                                                                    | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 0                |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                | 308 350            |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                |                    |

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči spoločnosti s podielovou účasťou sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úveru. (poznámka G 13).

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

**6. FINANČNÝ MAJETOK**

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, stravné lístky). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky      | r.2020         | r.2019         |
|--------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 19 161         | 24 410         |
| Bežné bankové účty | 695 155        | 362 195        |
| Peniaze na ceste   | 0              | 3 152          |
| <b>Spolu</b>       | <b>714 316</b> | <b>389 757</b> |

Pohľadávkami z bankových účtov Spoločnosť ručí financujúcej banke na zabezpečenie kontokorentného úveru a strednodobého investičného úveru (poznámka G 13).

**7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Opis položky časového rozlíšenia                   | r.2020       | r.2019       |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>308</b>   |
| ostatné                                            | 0            | 308          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>7 399</b> | <b>8 094</b> |
| poistné                                            | 4 999        | 4 788        |
| ostatné (služby)                                   | 2 400        | 3 306        |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |              |              |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>2 734</b> | <b>0</b>     |
| služby                                             | 2 734        | 0            |

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, úroky z lízingevej zmluvy, nespotrebované diaľničné mýto.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****8. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA**

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku

| Názov položky                                | 2019           |
|----------------------------------------------|----------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | <b>193 824</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>2020</b>    |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 193 824        |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom      | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0              |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>193 824</b> |

O rozdelení účtovného zisku za r.2019 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 24.6.2020. Prehľad je v pozn.O.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## 9. REZERVY

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

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie – r.2020          |               |               |               |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          |                                         |               |               |               |                                      |
|                                    |                                         |               |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>20 606</b>                           | <b>37 213</b> | <b>20 606</b> | <b>0</b>      | <b>37 213</b>                        |
| zák.rezerva na dov.vrát.poistného  | 20 606                                  | 37 213        | 20 606        |               | 37 213                               |
| ostatná rezerva na audit           | 0                                       | 0             | 0             |               | 0                                    |
| ost. rezervy-zmluva o prakt.vyuč.  | 0                                       | 0             | 0             | 0             | 0                                    |

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2019 |               |               |               |                                      |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b             | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>F |
| Dlhodobé rezervy, z toho:          |                                                     |               |               |               |                                      |
|                                    |                                                     |               |               |               |                                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>26 962</b>                                       | <b>20 606</b> | <b>26 962</b> | <b>0</b>      | <b>20 606</b>                        |
| zák.rez. na dovolenku vrát.poist.  | 26 387                                              | 20 606        | 26 387        |               | 20 606                               |
| zák.rezerva na audit               | 0                                                   | 0             | 0             |               | 0                                    |
| ost.rezervy-zmluva o prakt.vyuč.   | 575                                                 | 0             | 575           | 0             | 0                                    |

## 10. ZÁVAZKY

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

| Názov položky                                                   | r.2020           | r.2019           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 373 642          | 341 312          |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 557 734          | 582 423          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>931 376</b>   | <b>923 735</b>   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 592 399        | 1 624 399        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                  |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 592 399</b> | <b>1 624 399</b> |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Bližší rozpis dlhodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako jeden rok je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                     | r.2020           | r.2019           |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Preddavok na objemový bonus       | 0                | 13 000           |
| Pôžičky                           | 1 590 000        | 1 590 000        |
| Záväzky zo sociálneho fondu       | 740              | 392              |
| Dlhodobé záväzky finančný leasing | 1 659            | 21 007           |
| <b>Dlhodobé záväzky</b>           | <b>1 592 399</b> | <b>1 624 399</b> |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o **finančnom prenájme** nákladného automobilu MercedesBenz Actros. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | r.2020                  |                                          |                    | r.2019                  |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť               |                                          |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                       | f                                        | g                  |
| Istina          | 19 348                  | 1 659                                    |                    | 18 984                  | 21 007                                   |                    |
| Finančný náklad | 200                     | 0                                        |                    | 564                     | 200                                      |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>19 548</b>           | <b>1 659</b>                             |                    | <b>19 548</b>           | <b>21 207</b>                            |                    |

## 11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHLÁDÁVKA

Informácia o výpočte odloženého daňového záväzku / pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti J.

## 12. SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | r.2020       | r.2019       |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>392</b>   | <b>523</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 636        | 2 807        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0            | 0            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0            | 0            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 636</b> | <b>2 807</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 288</b> | <b>2 938</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>740</b>   | <b>392</b>   |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

### 13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

Štruktúra **bankových úverov** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| 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<br>mene za r.2020<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za r.2019<br>f |
|---------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                           |                          |                                                    |                                                    |
| Investičný úver                 | EUR       | 2,80                      | 31.10.2023               | 77 600                                             | 118 400                                            |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                           |                          |                                                    |                                                    |
| Investičný úver                 | EUR       | 2,80                      | 31.10.2023               | 40 800                                             | 40 800                                             |

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5), záložným právom ku všetkým bankovým účtom vedených bankou a firemnou blankozmenkou.

Štruktúra **prijatých pôžičiek** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| 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<br>mene za r.2020<br>e | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za r.2019<br>f |
|-------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>       |           |                           |                          |                                                    |                                                    |
| Ing. Ján Michrina             | EUR       | 0                         | 2022-2024                | 1 590 000                                          | 1 590 000                                          |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>     |           |                           |                          |                                                    |                                                    |
| Ing. Ján Michrina             | EUR       | 0                         | 2017-2018                | 239 121                                            | 289 121                                            |
| Ing. Milka Michrinová         | EUR       | 0                         | 2017-2017                | 45 000                                             | 45 000                                             |
| Ing. Milica Michrinová        | EUR       | 0                         | 2016                     | 40 000                                             | 40 000                                             |
| PLAZA RESIDENCE Prešov s.r.o. | EUR       | 2,5                       | 31.12.2020               | 76 000                                             | 76 000                                             |

### 14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | r.2020       | r.2019       |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>88</b>    | <b>0</b>     |
| Diaľničné poplatky Taliansko-platené kredit.kartou | 88           | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>8 400</b> | <b>0</b>     |
| Odplata za nájom plochy-rekl.predmety              | 8 400        | 0            |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>8 893</b> | <b>4 126</b> |
| Poskytovanie stravy-vlastné strav.zariadenie       | 6 493        | 4 126        |
| Odplata za nájom plochy-rekl.predmety              | 2 400        | 0            |

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy k poskytnutej strave.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 15. TRŽBY

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ tovaru A |              | Typ tovaru B   |                | Typ služieb C |               |
|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|               | r.2020       | r.2019       | r.2020         | r.2019         | r.2020        | r.2019        |
| a             | b            | c            | d              | e              | f             | g             |
| SR            | 3 446        | 2 357        | 182 664        | 229 938        | 27 626        | 64 803        |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 446</b> | <b>2 357</b> | <b>182 664</b> | <b>229 938</b> | <b>27 626</b> | <b>64 803</b> |

Segментy sú rozdelené na typy tovarov: A-komisionálny predaj, suveníry, kozmetika

Typy tovarov: B-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: C-sprostredkovanie, prenájom, podpora predaja, reklama

| Oblasť odbytu | Typ služieb D  |                | Typ služieb E  |                | Typ služieb F  |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | r.2020         | r.2019         | r.2020         | r.2019         | r.2020         | r.2019         |
| a             | b              | c              | d              | e              | f              | g              |
| SR            | 554 484        | 603 444        | 213 858        | 224 229        | 400 277        | 503 503        |
| Taliansko     |                |                |                |                | 1 920          | 4 437          |
| <b>Spolu</b>  | <b>554 484</b> | <b>603 444</b> | <b>213 858</b> | <b>224 229</b> | <b>402 197</b> | <b>507 940</b> |

Segментy sú rozdelené na typy služieb: D-nájom, služby súvisiace s nájomom, ostatné služby

Typy služieb: E-vstupné kúpalisko, ostatné služby

Typy služieb: F-jedlo, nápoje

| Oblasť odbytu | Typ služieb G  |                | Typ služieb H |              | Typ služieb I  |                |
|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
|               | r.2020         | r.2019         | r.2020        | r.2019       | r.2020         | r.2019         |
| a             | b              | c              | d             | e            | f              | g              |
| SR            | 446            | 0              | 304           | 1 070        | 199 243        | 342 520        |
| USA           |                |                |               |              | 8 258          |                |
| Taliansko     | 125 838        | 207 938        |               |              | 14 588         | 42 612         |
| <b>Spolu</b>  | <b>126 284</b> | <b>207 938</b> | <b>304</b>    | <b>1 070</b> | <b>222 089</b> | <b>385 132</b> |

Segментy sú rozdelené na typy služieb: G-prepravné služby

Typy služieb: H-tenis, vstupné

Typy služieb: I – ubytovanie, pranie, telefón, ostatné služby

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

| Oblasť odbytu | Typ služieb J |               | Typ služieb K  |          | Typ služieb L |        |
|---------------|---------------|---------------|----------------|----------|---------------|--------|
|               | r.2020        | r.2019        | r.2020         | r.2019   | r.2020        | r.2019 |
| a             | b             | c             | d              | e        | f             | g      |
| SR            | 20 358        | 42 599        | 565 240        | 0        |               |        |
| <b>Spolu</b>  | <b>20 358</b> | <b>42 599</b> | <b>565 240</b> | <b>0</b> |               |        |

Segmety sú rozdelené na typy služieb: J-wellness, masáže  
K-šitie

#### 16. AKTIVÁCIA, OSTATNÉ VÝNOSY Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI, FINANČNEJ ČINNOSTI A MIMORIADNEJ ČINNOSTI

| Názov položky                                                            | r.2020         | r.2019         |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>12 687</b>  | <b>17 652</b>  |
| Aktivácia služieb – stravné str.Restaurant – zamestnanci                 | 12 687         | 17 242         |
| Aktivácia dlhodobého hmot.majetku                                        | 0              | 410            |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>133 011</b> | <b>87 586</b>  |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                           | 2 000          | 65 900         |
| Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hosp.mobilizácia              | 2 688          | 4 581          |
| Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok                                 | 3 800          | 3 364          |
| Ostatné výnosy – náhrady poisťovne                                       | 5 279          | 4 493          |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 8 764          | 7 673          |
| Ostatné výnosy – príspevok na duálne vzdelávanie                         | 3 000          | 0              |
| Ostatné výnosy – príspevok ÚPSVaR „Prvá pomoc“                           | 106 080        | 0              |
| Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále                                  | 1 400          | 1 575          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>0</b>       | <b>100 875</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | <b>0</b>       | <b>9</b>       |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 0              | 1              |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <b>0</b>       | <b>100 866</b> |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely                           | 0              | 100 000        |
| Úroky                                                                    | 0              | 866            |
| <b>Mimoriadne výnosy</b>                                                 | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

V položke aktivácia sú aktivované náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

**17. 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                                                   | r.2020           | r.2019           |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                                        | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                                         | 2 132 440        | 2 037 155        |
| Tržby za tovar                                                  | 186 110          | 232 295          |
| Výnosy zo zákazky                                               |                  |                  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                                |                  |                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky | 0                | 866              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                                       | <b>2 318 550</b> | <b>2 270 316</b> |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****18. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY**

| Názov položky                                                          | r.2020         | r.2019         |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>655 768</b> | <b>256 669</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 4 500          | 4 500          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <b>651 268</b> | <b>252 169</b> |
| Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie                         | 36 734         | 92 425         |
| Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€                               | 7 303          | 5 492          |
| Cestovné                                                               | 11 850         | 23 189         |
| Reprezentačné                                                          | 496            | 756            |
| Prepravné                                                              | 4 994          | 1 173          |
| Úprava areálu                                                          | 210            | 13 254         |
| Telekomunikačné služby                                                 | 7 266          | 9 158          |
| Služby v oblasti gastronómie                                           | 22 094         | 34 923         |
| Sprostredkovanie                                                       | 8 457          | 10 103         |
| Softvérové služby                                                      | 11 789         | 5 006          |
| Notárske a súdne služby                                                | 2 400          | 2 478          |
| Nájomné, masérské služby                                               | 3 183          | 2 661          |
| Práce na hnutelnom majetku - šitie                                     | 498 348        | 0              |
| Ostatné náklady (spracovanie odpadov, nájomy plôch...)                 | 26 699         | 40 374         |
| Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu                               | 9 445          | 11 177         |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

|                                                                           |               |               |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>43 419</b> | <b>48 592</b> |
| Zostatková cena predaného .DHM                                            | 0             | 0             |
| Predaný materiál                                                          | 0             | 0             |
| Dary                                                                      | 12            | 5 136         |
| Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky                                  | 762           | 230           |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam                                   | 22 137        | 19 843        |
| Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku                         | 19 826        | 22 884        |
| Ostatné náklady z hospodárskej .činnosti                                  | 682           | 499           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>16 974</b> | <b>19 671</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <b>312</b>    | <b>100</b>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 16            | 0             |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <b>16 662</b> | <b>19 571</b> |
| Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia                              | 10 187        | 11 444        |
| Úroky z úverov, lízingu, pôžičiek                                         | 6 475         | 8 127         |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>                                        | <b>0</b>      | <b>0</b>      |

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

| <i>EUR</i>                                 | 2020                       |                         | 2019                       |                         |
|--------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|
|                                            | Odložená daňová pohľadávka | Odložený daňový záväzok | Odložená daňová pohľadávka | Odložený daňový záväzok |
| <b>Položky odloženej dane</b>              |                            |                         |                            |                         |
| Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou: |                            |                         |                            |                         |
| dlhodobého majetku                         |                            | 264 774                 |                            | 341 268                 |
| Zásob                                      | 0                          |                         | 0                          |                         |
| Pohľadávok                                 | 16 701                     |                         | 16 701                     |                         |
| Záväzkov                                   | 49 046                     |                         | 49 227                     |                         |
| Rezerv                                     | 0                          |                         | 0                          |                         |
| Strata                                     |                            |                         | 58 276                     |                         |
| <b>Spolu základ odloženej dane</b>         | <b>65 747</b>              | <b>264 774</b>          | <b>65 928</b>              | <b>341 268</b>          |
| <b>Netto odložený daňový záväzok 21%</b>   | <b>21%</b>                 | <b>-41 796</b>          | <b>21%</b>                 | <b>-57 821</b>          |
| <b>zmena odloženej dane</b>                |                            | <b>-16 025</b>          |                            | <b>7 358</b>            |
| zaúčtovaná ako (+)náklad / (-) výnos       |                            | -16 025                 |                            | 7 358                   |

### Zmena odloženého daňového záväzku

|                                             |                |
|---------------------------------------------|----------------|
| Stav k 31.decembru 2019                     | -57 821        |
| Stav k 31.decembru 2020                     | -41 796        |
| <b>Zmena</b>                                | <b>-16 025</b> |
| z toho zaúčtované ako (+)náklad / (-) výnos | -16 025        |
| zaúčtované na účty vlastného imania         | 0              |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

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

| Názov položky<br>a                           | r.2020           |               |                 | r.2019           |               |                 |
|----------------------------------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
|                                              | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň<br>v %<br>d | Základ dane<br>e | Daň<br>f      | Daň<br>v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 132 923          | x             | 100             | 220 313          | x             | 100             |
| teoretická daň                               |                  | 27 913        | 21              |                  | 46 266        | 21              |
| Daňovo neuznané náklady                      | 109 123          | 22 916        | 17,24           | 7 307            | 1 534         | 0,70            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -106 080         | -22 277       | -16,76          | -100 000         | -21 000       | -9,53           |
| Iné – daňová úľava                           |                  |               |                 | -1 600           | -336          | -0,15           |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>135 965</b>   | <b>28 553</b> | <b>21,48</b>    | <b>126 020</b>   | <b>26 464</b> | <b>12,01</b>    |
| Splatná daň z príjmov                        |                  | 44 578        | 33,54           |                  | 19 127        | 8,68            |
| Odložená daň z príjmov                       |                  | -16 025       | -12,06          |                  | 7 362         | 3,34            |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                  | <b>28 553</b> | <b>21,48</b>    |                  | <b>26 489</b> | <b>12,02</b>    |

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

### b) Podmienené pasíva

Spoločnosť je v súdnom spore s Úradom geodézie, kartografie a katastra o sumu 32.705,45 EUR s príslušenstvom a o náhradu trov súdneho konania. V predmetnej veci už raz súd v roku 2018 rozhodol v prospech Spoločnosti, ale na základe dovolania žalovaného Najvyšší súd rozsudok Krajského súdu zrušil a vrátil vec na ďalšie konanie. Do ukončenia účtovnej závierky v predmetnej veci súd právoplatne nerozhodol. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že má dostatok argumentov, aby bola Spoločnosť v danej veci opäť úspešná.

### c) Podsúvahové účty

| Názov položky                                | r.2020   | r.2019   |
|----------------------------------------------|----------|----------|
| Majetok-mraziaca skriňa METRO                | 1 044    | 0        |
| Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST            | 2 028    | 2 028    |
| Majetok-komis.predaj-víno                    | 2 780    | 2 173    |
| Majetok-vodný dispensor Minerálne vody       | 0        | 360      |
| Majetok-zariadenia Plzenský Prazdroj         | 0        | 830      |
| Majetok-komis.predaj Motor-Car               | 101      | 139      |
| Záväzky – UniCreditBank-firemné blankozmenky | -500 000 | -500 000 |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

| Spriaznená osoba – podielová účasť     |  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|----------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                        |  | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                      |  | b                            | c                                            |
| <b>EGOTEX s.r.o. Prešov</b>            |  |                              |                                              |
| výnos- nájomné a služby                |  | 546 997                      | 586 402                                      |
| výnos – poskytovanie stravovania       |  | 116 786                      | 138 293                                      |
| výnos - obstaranie drobného majetku    |  | 0                            | 2 150                                        |
| náklad-obstaranie drobného majetku     |  | 0                            | 0                                            |
| Aktíva: zostatok záväzkov k 31.12.2020 |  | 21 050                       | 25 318                                       |
| Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2020 |  | 76 896                       | 0                                            |

| Prepojené účtovné jednotky               |  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                          |  | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                        |  | b                            | c                                            |
| <b>PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov</b>     |  |                              |                                              |
| Náklad-materiál, úroky                   |  | 2 900                        | 1 900                                        |
| Výnos-nájom, služby, úroky               |  | 0                            | 0                                            |
| Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2020 |  | 0                            | 0                                            |
| Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2020   |  | 82 124                       | 79 024                                       |
| <b>FC OZEX Solivar, o.z.</b>             |  |                              |                                              |
| Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.20  |  | 11 938                       | 11 938                                       |
| Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2020   |  | 0                            | 0                                            |

## N. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Významný nájomca spoločnosť EGOTEX s.r.o. nemá do momentu zostavenia účtovnej závierky naplnený výrobný plán pre rok 2021 a existuje riziko, že ukončí nájomný vzťah. Možné ukončenie príjmov z nájmu, vzhľadom na rozloženie činnosti spoločnosti, neohrozuje jej nepretržité pokračovanie.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

## O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

| EUR                              | Základné imanie | Ostatné kapitálové fondy | Zákonný rezervný fond | oceňovacie rozdiely z finančných investícií | Fondy zo zisku | Nerozdelený zisk minulých rokov | Výsledok hospodárenia | Spolu            |
|----------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------------|---------------------------------------------|----------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|
| <b>1. januára 2019</b>           | <b>33 194</b>   | <b>211 670</b>           | <b>6 228</b>          | <b>133 183</b>                              | <b>145 102</b> | <b>4 030 718</b>                | <b>-67 481</b>        | <b>4 492 614</b> |
| precenenie finančných investícií |                 |                          |                       | -5 975                                      |                |                                 |                       | -5 975           |
| Dividendy                        |                 |                          |                       |                                             |                |                                 | 67 481                | 67 481           |
| Presun                           |                 |                          |                       |                                             |                | -67 481                         | 0                     | -67 481          |
| Zisk za účtovné obdobie          |                 |                          |                       |                                             |                |                                 | 193 824               | 193 824          |
| <b>31. decembra 2019</b>         | <b>33 194</b>   | <b>211 670</b>           | <b>6 228</b>          | <b>127 208</b>                              | <b>145 102</b> | <b>3 963 237</b>                | <b>193 824</b>        | <b>4 680 463</b> |
| precenenie finančných investícií |                 |                          |                       | -303 481                                    |                |                                 |                       | -303 481         |
| Dividendy                        |                 |                          |                       |                                             |                |                                 |                       | 0                |
| Presun                           |                 |                          |                       |                                             |                | 193 824                         | -193 824              | 0                |
| Zisk za účtovné obdobie          |                 |                          |                       |                                             |                |                                 | 104 370               | 104 370          |
| <b>31. decembra 2020</b>         | <b>33 194</b>   | <b>211 670</b>           | <b>6 228</b>          | <b>-176 273</b>                             | <b>145 102</b> | <b>4 157 061</b>                | <b>104 370</b>        | <b>4 481 352</b> |

## P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke:

|                                                                            | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    |
|----------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Finančné účty vykázané v súvahe                                            | 714 316        | 389 758        |
| Kontokorentný účet                                                         | 0              | 0              |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov</b> | <b>714 316</b> | <b>389 758</b> |

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

|                                                                        | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR    |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>  | <b>132 923</b> | <b>220 313</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                           |                |                |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 420 414        | 431 824        |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 22 137         | 19 843         |
| Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období                         | 2 920          | 2 065          |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 14 170         | -6 356         |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 16 607         | 7 261          |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | 6 475          | -65 900        |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | -2 000         | -100 000       |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>613 646</b> | <b>509 050</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                             |                |                |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -88 458        | 76 475         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -28 598        | 7 909          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -107 940       | -42 398        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>388 649</b> | <b>551 036</b> |

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |

|                                                                           | 2020<br>EUR    | 2019<br>EUR     |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                |                 |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 388 649        | 551 036         |
| Zaplatené úroky                                                           | -4 575         | -6 227          |
| Prijaté úroky                                                             | 0              | 866             |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -20 719        | 9 904           |
| Vyplatené dividendy                                                       | 0              | 1               |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>363 355</b> | <b>555 580</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                |                 |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -62 176        | -131 757        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 2 000          | 65 900          |
| Poskytnuté/splatené pôžičky                                               | 4 268          | 2 782           |
| Prijaté dividendy                                                         | 0              | 100 000         |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-55 908</b> | <b>36 925</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                |                 |
| Splátky úverov a pôžičiek od bánk                                         | -40 800        | -63 050         |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 76 896         | 0               |
| Príjmy / splátky ostatných pôžičiek                                       |                | -306 407        |
| Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci               | -18 984        | -18 627         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>17 112</b>  | <b>-388 084</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>324 558</b> | <b>204 421</b>  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 389 758        | 185 338         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>714 316</b> | <b>389 759</b>  |

### Peňažné prostriedky

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

### Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

|                         |
|-------------------------|
| Poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 8 | 2 | 6 | 9 |
| IČO | 3 | 1 | 6 | 5 | 2 | 2 | 3 | 9 |   |   |