

VÝROČNÁ SPRÁVA 2020

HOREZZA, a.s.

Teplická 81

921 01 PPiešťany

Predkladá: PhDr. Július Kolocsányi, predseda predstavenstva a generálny riaditeľ

OBSAH

1	ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA	3
2	PROFIL SPOLOČNOSTI	4
3	HLAVNÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI	4
1.	CHARAKTERISTIKA HOTELOV SIETE GRANIT HOTELS***	4
2.	HOTEL GRANIT PIEŠŤANY - KÚPELE F.E. SCHERERA	5
3.	HORSKÝ HOTEL GRANIT SMREKOVICA	6
4.	HOTEL GRANIT NOVÁ POLIANKA – klimatické kúpele	6
5.	HOTEL GRANIT TATRANSKÉ ZRUBY - KLIMATICKÉ KÚPELE	7
4	CIELE:	8
5	ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI HOREZZA, a.s.	8
6	ADMINISTRATÍVNY A LEGISLATÍVNY RÁMEC	9
7	FACILITY MANAŽMENT	9
8	OBCHODNÁ A MARKETINGOVÁ STRATÉGIA	11
9	MANAŽMENT NÁKUPU	11
10	KORONAKRÍZA	12
11	ORGÁNY SPOLOČNOSTI A ZOZNAM ČLENOV V ROKU 2020	13
12	PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV	13
13	SPRÁVA VEDENIA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI	13
a.	Hospodárenie spoločnosti	13
b.	Zamestnanosť	15
c.	Životné prostredie	15
d.	Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	15
e.	Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a dočasných podielov materskej účtovnej jednotky	15
f.	Organizačná zložka v zahraničí	15
g.	Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia	15
h.	Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti	16
i.	Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia	16
j.	Účtovná závierka	16
k.	Správa audítora	16
14	INFORMÁCIA O PREVODE MAJETKU, KTORÝ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV ALEBO STANOV PODLIEHA PREDCHÁDZAJÚCEMU SÚHLASU VALNÉHO ZHROMAŽDENIA ALEBO DOZORNEJ RADY	16
15	Informácia o zmluvách o poskytnutí úveru, pôžičky, o prevode majetku spoločnosti, alebo užívaní majetku podniku, ktoré spoločnosť uzatvorila s osobami uvedenými v § 196a	

<i>Obchodného zákonníka a na ktoré sa podľa § 196a Obchodného zákonníka vyžaduje súhlas dozornej rady spoločnosti s uvedením predmetu, ceny a rozhodnutia príslušného orgánu, ktorým bol prevod schválený</i>	17
16 <i>Informácia o zmluvách o výkone funkcií uzatvorených s generálnym riaditeľom, členmi predstavenstva, a členmi dozornej rady.....</i>	17
17 OSTATNÉ ÚDAJE.....	18

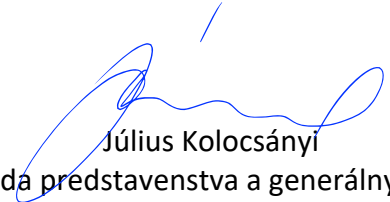
1 ÚVODNÉ SLOVO PREDSEDU PREDSTAVENSTVA

Spoločnosť HOREZZA, a.s má za sebou bezprecedentný rok, poznačený pandémiou koronavírusu. Rok 2020 tak ostane ešte dlhový v pamäti spoločnosti, nakoľko mala dopad na celé rodiny, organizácie a inštitúcie, ale takisto má a bude mať ešte dosah na ekonomickú situáciu na Slovensku. Obzvlášť radikálne poznačenie má na odvetvie cestovného ruchu.

Sieť Granit Hotels bola touto situáciou zastihnutá v nepriaznivom momente, nakoľko v roku 2020 prebiehali finalizačné rekonštrukčné práce na novej prevádzke Hotela Granit Nová Polianka – klimatické kúpele. V rámci celospoločenskej epidemiologickej situácie a potrebe adaptácie sa na tieto zmeny, boli Hotely Granit reprofilizované na karanténne a repatriačné centrá v rozmedzí 2 mesiacov. Návrat do operatívy počas leta spolu s potenciálom siete, pomohol úspešne dokončiť rekonštrukciu a otvorenie novej prevádzky. Vedenie spoločnosti, ako aj vedenie a personál nového hotela sa tešili na privítanie prvých hostí v zimnom období pod štítmami Vysokých Tatier. Tieto plány však narušila druhá vlna pandémie.

Napriek nepriaznivej situácii spoločnosť efektívne využila a maximalizovala vzniknutý časový priestor v prospech nápravy a zavedenia nevyhnutných procesov. A to napríklad audit všetkých prevádzok naprieč všetkými odvetviami - od infraštruktúry, cez proces optimalizácie organizačnej štruktúry, až po zefektívnenie elektronizácie a automatizácie procesov spoločnosti.

Vedenie spoločnosti zadefinovalo procesy do nadchádzajúceho roka, pričom vďaka skúsenosti z minulého obdobia, vie lepšie odhadnúť možné scenáre, ktoré môžu hroziť v kontexte pokračujúcej pandemickej situácie. Tým pádom je možné i variovať odpovede na skutkový stav, flexibilnejšie tak, aby bola zabezpečená likvidita spoločnosti a napredovali definované ciele.



Július Kolocsányi
predseda predstavenstva a generálny riaditeľ
HOREZZA, a.s.

2 PROFIL SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HOREZZA, a. s., (pred zlúčením do 21. 9. 2013 používala obchodné meno Vojenské zdravotnícke zariadenia, a. s.) bola založená na základe zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotníckych pracovníkoch, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov. Vznikla transformáciou príspevkových organizácií Vojenský kúpeľný ústav Piešťany, Vojenské klimatické kúpele Tatranské Matliare a Vojenský vysokošpecializovaný ústav pre pľúcne choroby Nová Polianka. S účinnosťou od 1. 7. 2013 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťami Vojenská zotavovňa a Hotel Zemplínska šírava, a. s. a Vojenská zotavovňa a hotel Smrekovica, a.s. a stala sa nástupníckou spoločnosťou uvedených spoločností.

Jediným akcionárom spoločnosti HOREZZA, a.s. je Slovenská republika, v mene ktorej koná Ministerstvo obrany Slovenskej republiky so sídlom Kutuzovova 8, 832 47 Bratislava. Všetky akcie spoločnosti znejú na meno, majú podobu zaknihovaného cenného papiera a nie sú verejne obchodovateľné na burze cenných papierov.

Akciová spoločnosť HOREZZA, a. s. v súčasnosti vlastní nasledovné prevádzky:

- Hotel Granit Piešťany – kúpele F. E. Scherera
- Hotel Granit Smrekovica
- Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele
- Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele

3 HLAVNÁ ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI

Spoločnosť HOREZZA, a.s. sa zameriava predovšetkým na poskytovanie hotelových a ubytovacích služieb. Základným pilierom v tejto oblasti sú pobyty liečebného alebo rehabilitačného charakteru. Hlavným obchodným partnerom je Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia, pre ktorý poskytuje pobyty preventívnych rehabilitácií príslušníkov OS SR, rodinné rekreácie pre príslušníkov OS SR a zamestnancov MO SR a ich rodinných príslušníkov a kúpeľnú starostlivosť pre aktívnych a bývalých príslušníkov OS SR. Rovnako, spoločnosť HOREZZA, a.s. dlhodobo udržiava klientelu zdravotných poisťovní, vzhľadom na to, že tri zo štyroch prevádzok majú štatút kúpeľov.

V roku 2020 spoločnosť HOREZZA, a.s. etablovala centrálné obchodné oddelenie na úrovni generálneho riaditeľstva, pričom zámerom je výrazné navýšenie externej klientely – samoplatcov, či už individuálnych ako aj skupinových hostí.

1. CHARAKTERISTIKA HOTELOV SIETE GRANIT HOTELS***

Všetky hotely siete Granit Hotels ponúkajú svojim hosťom 3* štandard, pričom v ponuke je aj nižší štandard pre menej náročnú klientelu. Aktuálnym stredobodom ponuky je poskytovanie kúpeľnej starostlivosti pre príslušníkov ozbrojených síl. V roku 2020 predstavovala klientela zabezpečená Vojenským úradom sociálneho zabezpečenia 70% celkovej klientely siete Granit Hotels. Avšak, kvôli COVID pandémie, bola celková obsadenosť siete nižšia oproti minulým rokom – 41%. Obmedzenia platili predovšetkým pre poskytovanie služieb a servisu pre komerčnú externú klientelu. Z tejto súvislosti vyplýva, že Hotely Granit disponujú značnou kapacitou, ktorú vedú ponúknuť komerčnému zákazníkovi, čo opodstatňuje jej charakter akciovej spoločnosti.

Základné údaje:

KAPACITA SIETE GRANIT HOTELS	počet lôžok	počet izieb	kongresová kapacita
Hotel Granit Piešťany - kúpeľný ústav	149	67	50
Hotel Granit Smrekovica	142	51	100
Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele	141	75	60
Hotel Granit Tatranské Zruby - klimatické kúpele	220	100	200
Sieť GRANIT HOTELS	510	242	450

Obsadenosť 2020	izby	lôžka
Hotel Granit Piešťany – kúpele F. E. Scherera	58%	58%
Hotel Granit Smrekovica	34%	32%
Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele*	21%	21%
Hotel Granit Tatranské Zruby - klimatické kúpele	49%	41%

**otvorené od 3.8.2020 v obmedzenom režime len pre klientov VÚSZ - kvôli pandemickej situácii*

2. HOTEL GRANIT PIEŠŤANY - KÚPELE F.E. SCHERERA

Hotel Granit Piešťany je situovaný v centre mesta Piešťany. Je obklopený parkovou výsadbou, takže vytvára oázu ticha a pokoja neďaleko centra mesta. Hotel svojou vybavenosťou poskytuje komplexné kúpeľné, liečebné a rehabilitačné ubytovacie a stravovacie služby domácim i zahraničným návštevníkom. Hotel Granit má vlastný zdroj 40°C liečebnej termálnej liečivej vody zo 630 m hlbokého geologického vrtu. Termálna voda je svojím zložením vhodná na kúpeľnú liečbu pre indikačné skupiny pacientov po 18. roku veku na liečbu nervových chorôb, chorôb pohybového aparátu a chorôb z povolenia pracovníkov vystavených riziku ionizujúceho žiarenia, ochorenia kostí, šliach a svalov a nervov končatín. Ústav disponuje pre liečbu klientov balneocentrom, krytým bazénom a v letných mesiacoch aj otvoreným vonkajším bazénom. Balneocentrum disponuje vynovenými priestormi zrkadliska, ponúka procedúru Kneippových šliapacích kúpeľov, škótske streky, infra saunu a vaňové kúpele. Veľkou výhodou je prepojenie balneocentra s krytým bazénom, takže celý komplex je pre pohodlie zákazníka krytý pod jednou strechou. Vysokú úroveň kúpeľnej starostlivosti zabezpečujú svojim profesionálnym prístupom zamestnanci balneocentra, pod vedením lekárov, ktorí majú dlhoročnú prax a špecializáciu v oblasti balneológie. Liečba spočíva v aplikácii termálnych vaňových kúpeľov a zrkadliska - kúpeľ v bazéne s termálnou vodou a následným suchým zábalom. K ďalším liečebným procedúram patria bahenné zábaly z piešťanského sírneho bahna, široká škála masáží, lymfodrenáž, parafínové a fango zábaly, fyzioterapia, magneto a elektroterapia, oxygenoterapia, aplikácia plynových injekcií a mnohé iné.

Stravovanie klientov je zabezpečené formou bufetových stolov v jedálni s kapacitou 80 miest na 2 zmeny. Okrem klasickej stravy doplnenej o „bufetový kútik zdravia“ sú podávané pokrmy i z hľadiska dietetického režimu podľa zdravotnej indikácie hostí.

Celkovú atmosféru kúpeľného hotela dotvárajú hudobné večery v hotelovom lobby bare.

Počas pandemickej situácie, počas celého roka, mali kúpele možnosť udržať prevádzku v obmedzenom režime. Okrem bežnej kúpeľnej prevádzky hotel otvoril pre verejnosť i mobilné odberové miesto určené na antigénové testovanie a inicioval sa i proces etablovania SVALZ ambulancie. Z dôvodu optimalizácie finančných zdrojov spoločnosti nebol priestor pre ďalšie investície. Napriek tomu sa iniciovali prípravné projektové práce, smerujúce k ďalším inováciám a zvýšeniu štandardu, a to prostredníctvom zdrojov z európskych fondov.

3. HORSKÝ HOTEL GRANIT SMREKOVICA

Hotel Granit Smrekovica je unikátne ubytovacie zariadenie na hrebeni Veľkej Fatry, ktoré sa teší obľube predovšetkým rodinám s deťmi počas školských prázdnin, rajom pre milovníkov turistiky a zimných športov ako skialpinizmus a bežkovanie. Rovnako ponúka široké možnosti pre kongresovú turistiku a firemné podujatia.

Posledné roky boli vo vysokej miere venované rekonštrukcii ubytovacích kapacít hotelovej „budovy B“, ako i revitalizácií dvoch zrubových domov.

Doplňkové služby ponúka hotel predovšetkým prostredníctvom outdoorových aktivít. Návštevníci hotela si môžu na multifunkčnom ihrisku zahrať napríklad tenis, futbal, basketbal alebo volejbal. Počas zimnej sezóny môžu milovníci zimných športov (hokej, korčuľovanie) využívať v prípade priaznivých podmienok prírodnú ľadovú plochu, ktorá tiež prešla zásadnými úpravami.

V roku 2020 sa pandémie spojená s ochorením COVID-19 dotkla v rámci siete Granit Hotels azda najviac Hotela Granit Smrekovica. A to i vzhľadom na to, že nedisponuje štatútom kúpeľného zariadenia a neposkytuje zdravotnú starostlivosť, ale iba bežné ubytovacie služby. Prínosom však bolo zistenie, že práve dispozícia oddelených ubytovacích kapacít hotela, má potenciál byť vyhľadávanou a hlavne bezpečnou alternatívou oproti štandardnému typu hotela tzv. „pod jednou strechou“. Politika „bublín“ fungovala síce v krátkom časovom pásme počas Vianoc a nového roka veľmi efektívne a nebolo zaznamenané šírenie vírusu. Dokonca je možné s istotou tvrdiť, že jednotlivé ubytované skupiny boli príkladne oddelované a bez vystavenia riziku. V roku 2021 chce vedenie spoločnosti, ako i vedenie hotela naplno využiť spomenutý potenciál a priblížiť atraktívnu ponuku hotela predovšetkým komerčnej klientele. V štádiu úvahy je takisto rozšíriť ponuku ubytovania o nižší štandard ubytovania pre prechádzajúcich turistov (backpackers) na jednu noc. Zámer nie je finančne náročný a navyše prispeje k lepšiemu využitiu všetkých kapacít, tak reštaurácie a baru, ako aj k zvýšeniu povedomia o horskom Hoteli Granit Smrekovica, a to na významnej turistickej trase, akou je hrebeň Veľkej Fatry.

4. HOTEL GRANIT NOVÁ POLIANKA – klimatické kúpele

V roku 2019 sa v Novej Polianke vo Vysokých Tatrách začalo s kompletnou rekonštrukciou rekreačného zariadenia. Z niekdajšieho Vysokošpecializovaného ústavu pre

pľúcne choroby, ktorý bol zatvorený v roku 2016, sa stal nový Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele.

Napriek nepriaznivej situácii, ktorá už bola popísaná a priblížená vyššie, sa podarilo v priebehu mesiaca júl stavbu skolaudovať a k 3.8.2020 otvoriť hotelovú časť prevádzky v obmedzenom režime, a to pre klientov Vojenského úradu sociálneho zabezpečenia. Následne v mesiaci september získal hotel štatút klimatických kúpeľov a došlo k otvoreniu zdravotného úseku, vrátane komplexnej kúpeľnej starostlivosti. Prevádzka začala svoje fungovanie od začiatku veľmi dobre a s výbornou odozvou od klientov, avšak všetky ďalšie plány výrazne ovplyvnila ďalšia vlna pandémie.

Finalizáciu rekonštrukcie komplikovala neľahká finančná situácia spoločnosti popri vynárajúcich sa problémoch s dodávateľmi. Napriek tomu bola spoločnosť schopná prekonať priebežne vznikajúce problémy a zefektívniť prebiehajúce čerpanie úverov určených na rekonštrukciu. Úvery sa v roku 2021 uzavrujú notárskou zápisnicou a nedočerpaním vo výške 42407,78 EUR. Zároveň, vďaka optimalizácii nákladov, sa podarilo časťou úveru pokryť nevyhnutné prevádzkové náklady, potrebné k otvoreniu prevádzky, a to vo výške 108 700, 94 EUR.

Táto národná kultúrna pamiatka po kompletnej rekonštrukcii láka návštevníkov nielen novými modernými izbami, wellness službami či retro kinom, ale aj kvalitou poskytovaných služieb a krásnymi výhľadmi. V ponuke hotela je naozaj široký výber rehabilitačných a zdravotných procedúr, ktoré môže hosť absolvovať pod dohľadom lekárov a špecializovaného personálu. V druhej etape, ktorá mala byť zrealizovaná do roku 2022, je plánovaná výstavba bazéna a vodného sveta. Realizácia bude oneskorená kvôli koronakríze a potrebe konsolidácie finančného stavu spoločnosti.

Aktuálne spoločnosť HOREZZA, a. s., prevádzkuje takmer 10% kúpeľov na Slovensku. Klimatické kúpele majú priaznivé podmienky na liečenie nešpecifických chorôb - netuberkulózných, najmä ochorení dýchacích ciest. Vzhľadom na to, ako aj na nevyhnutnosť doliečovania pacientov, ktorí prekonali ochorenie COVID-19, spoločnosť predpokladá i zvýšený záujem o kúpele GRANIT HOTELS, ktoré sa nachádzajú pre pacientov vo vyhľadávaných lokalitách Slovenska.

5. HOTEL GRANIT TATRANSKÉ ZRUBY - KLIMATICKÉ KÚPELE

Hotel sa nachádza na strategickom a zároveň pokojnom mieste osady Tatranské Zruby, v nadmorskej výške 1000 m n.m., na území Tatranského národného parku. Svojou polohou v krásnej vysokohorskej prírode ponúka veľa možností v letných i zimných mesiacoch k športovaniu, rôznym vychádzkam a túram aj pre tých najnáročnejších. Medzi často navštevované športové a turistické miesta patria neďaleké tatranské osady Štrbské Pleso a Starý Smokovec, ktorý je v súčasnosti administratívnym a dopravným centrom Vysokých Tatier.

Hotel Granit Tatranské Zruby - klimatické kúpele poskytuje ubytovacie a stravovacie služby európskeho štandardu s relaxačným zázemím a komplexnou klimaticko-kúpeľnou liečbou, ktorú zabezpečuje špecializovaný zdravotnícky personál. Zariadenie hotela slúži pre klientov s respiračným ochorením, procedúry sú zamerané na pľúcne ochorenia (inhalácie, oxygenoterapia.....). Jedinečný účinok liečivej klimatoterapie tatranského prostredia, je veľkou konkurenčnou výhodou popri kapacite, ktorá je najvyššia spomedzi hotelov siete Granit Hotels. Hotel a klimatické kúpele okrem zdravotnej starostlivosti poskytujú aj služby v oblasti preventívnych rehabilitácií, rekreačnej starostlivosti a aktívneho cestovného ruchu.

Bohatá je i ponuka doplnkových služieb, a to premietanie filmov, diskotéky ako súčasť týždenných pobytov, pečené prasa a grilovačky v ponuke večerných bufetov. Hotel disponuje detským kútikom Macíkovo, pre najmenších, a staršie deti si nájdu zábavu v Game room. Samozrejmosťou je stolný tenis, biliard a posilňovňa. V priebehu roka sa organizujú aj spoločenské akcie - fašiangová zábava, Katarínska zábava, Silvester, MDD, letný detský tábor a počas neho deň s ozbrojenými silami.

Počas pandémie hotel utrpel v rámci hotelovej siete najväčšie straty, čo prirodzene zastavilo akékoľvek úvahy o investíciách. Realizoval sa audit infraštruktúry a vybavenia hotela. Pre budúci rok je Hotel Granit v Tatranských Zruboch prioritou, vzhľadom na nutnosť zásahov pre zabezpečenie štandardnej prevádzky hotela.

4 CIELE:

Spoločnosť HOREZZA, a.s. definuje nasledovné ciele:

- podnikanie a dosahovanie zisku,
- hospodárne nakladanie s majetkom spoločnosti, transparentné a efektívne používanie finančných prostriedkov,
- kontinuálne skvalitňovanie služieb pre vojenskú i civilnú klientelu,
- zviditeľnenie siete Granit Hotels širokej verejnosti,
- zavedenie jednotných štandardov vo facility manažmente,
- zavedenie jednotných štandardov a vytvorenie modelu modernej hotelovej siete,
- centralizácia cenotvorby a obchodnej politiky,
- centralizácia nákupu, zlepšenie koordinácie veľkých investícií a opráv, zlepšenie monitoringu drobných nákupov,
- postupné rozširovanie portfólia služieb pre klientov spoločnosti,
- aktívna propagácia a rozvoj v rámci slovenského cestovného ruchu.

5 ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI HOREZZA, a.s.

V roku 2020 prebehol v spoločnosti vnútorný audit pre oblasti Odpredaja majetku a Riadenia spoločnosti. Vyplynuli z neho úlohy, ktoré smerujú k rekonštrukcii inštitucionálno–organizačného riadenia spoločnosti. Ten bol dlhodobo neaktualizovaný a navyše nezodpovedá súčasným potrebám modernej akciovej spoločnosti, ktorej zameranie je dosahovanie zisku, a teda orientácia navyšovať podiel komerčného zákazníka (aj vzhľadom na to, že vojenská klientela je prirodzene limitovaná). Konečná forma inštitucionálneho rámca by mala lepšie odrážať existujúce procesy v spoločnosti, priniesť vyššiu flexibilitu a zároveň plniť povinnosti voči akcionárovi resp. rezortu obrany.

Vízia spoločnosti HOREZZA, a.s. v rokoch 2020 – 2025 je smerovanie prevádzky Granit Hotels do modelu modernej hotelovej respektíve kúpeľnej siete, ktorá bude otvorená tak pre vojenskú, ako aj pre komerčnú klientelu. Zámerom je priznať pôvod, ktorý je pevne zakorenený v Ozbrojených silách SR a propagovať kvalitu a rozsah služieb bežnej civilnej komerčnej klientele. Pre sieť Hotelov Granit vytvorí takýto prístup nenahraditeľný synergický efekt, prostredníctvom ktorého bude možné propagovať rozmanitosť a vysokú kvalitu hotelových služieb, ktorej sa tešia profesionálni vojaci. A taktiež zároveň hlbšie preniknúť do

trhu cestovného ruchu vo Vysokých Tatrách, vo Veľkej Fatre a v Piešťanoch, získať si priazeň domácich ale aj zahraničných návštevníkov našich turistických destinácií.

6 ADMINISTRATÍVNY A LEGISLATÍVNY RÁMEC

Administratívny a legislatívny rámec prešiel hĺbkovým auditom, ktorý bol vykonaný Odborom vnútorného auditu MOSR. Vnútorný audit bol začatý dňa 22.6.2020 doručením Oznámenia o výkone vnútorného auditu č. ÚVA-19-11/2020 generálnemu riaditeľovi a predsedovi predstavenstva spoločnosti HOREZZA, a.s. PhDr. Mgr. Júliusovi Kolocsányimu.

Predmetom vnútorného auditu bolo overenie a zhodnotenie celého procesu realizácie prípravy podkladov a rozhodovaní orgánov spoločnosti, v procese nakladania najmä s nehnuteľným majetkom spoločnosti za roky 2017 - 2020, vrátane procesu ohodnocovania nehnuteľností, realizácie verejného ponukového konania, uzatvárania zmlúv, až po prechod vlastníckych práv k predávaným nehnuteľnostiam. Vnútorným auditom boli posúdené aj zámery a ekonomické aspekty predaja nehnuteľností a ich efektívnosť.

Ďalej bolo predmetom auditu overenie a zhodnotenie procesu realizácie prípravy podkladov a rozhodovaní orgánov spoločnosti a plnenie si ich povinností a tiež povinností spoločnosti ako subjektu verejnej správy (do 10/2020). Vnútorným auditom boli posúdené predpisy spoločnosti, finančné plány, výkazy a správy o hospodárení spoločnosti, obstarávanie, verejné obstarávanie. Vnútorným auditom boli posúdené aj zmluvy v pôsobnosti spoločnosti, vrátane ich evidencie a zverejňovania podľa zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) v znení neskorších predpisov.

Zo záverov auditu vyplynulo, že spoločnosť HOREZZA, a.s. musí zefektívniť systém nakladania s majetkom tak, aby prípadné odpredaje boli koncepčné a smerovali k dosahovaniu výnosov z predaja svojho majetku.

Riadenie spoločnosti bolo na nedostatočnej úrovni z dlhodobejšieho hľadiska. Z auditu vyplynuli úlohy smerujúce k aktualizácii vnútorných predpisov a zavedeniu vnútornej kontroly. Úlohy stanovené na základe vytýčených nedostatkov sa začali plniť už v priebehu vykonávaného vnútorného auditu a budú pokračovať v nasledujúcom roku.

7 FACILITY MANAŽMENT

Základným pilierom spoločnosti, ktorej fungovanie je postavené na poskytovaní služieb ubytovania, stravovania a kúpeľnej starostlivosti, je nevyhnutnou súčasťou zabezpečenie bezpečnosti a funkčnosti nehmotného majetku, tj. budov. Obzvlášť pozornosť si v najbližšom období nárokuje infraštruktúra, u ktorej v posledných rokoch absentoval efektívny kontrolný a monitorovací mechanizmus.

Pandémia síce ochromila našu ekonomickú činnosť v roku 2020, avšak vytvorila priestor na hĺbkovú analýzu stavu jednotlivých prevádzok a projekciu riešení na zefektívnenie fungovania infraštruktúry. Cieľom je maximálna elektronizácia procesov, vďaka ktorej budeme schopní dostať z energetických systémov všetky relevantné dáta a podrobiť ich analýze a následne optimalizovať zdroje, spôsob využitia, docieľiť tak zníženie celkovej energetickej náročnosti a teda zníženie nákladov.

V uplynulom roku sme spravili detailný zber dát o stave budov, infraštruktúry a zariadení. V nasledujúcom roku bude iniciovaný proces revitalizácie týchto oblastí a

implementácia smart riešení. Tempo zapracovania týchto plánov bude definované výškou finančných zdrojov, ktoré sa spoločnosti podarí získať. V tejto súvislosti máme nastavené procesy tak, aby sme vedeli rozložiť náklady do času, a aby bolo projektov, ktoré si vyžadujú vysoké jednorázové investície, čo najmenej.

Aktuálny východiskový stav je obmedzený čo sa týka plánovania väčších investícií. Napriek tomu boli zadefinované, a to nasledovne:

Hotel Granit Piešťany – plán realizovať energetický audit, ktorého cieľom je renovácia existujúcej infraštruktúry, aby sa predišlo riziku vzniku havarijnej situácie, ktorá sa v súčasnosti zdá byť vysoká. Bližšiu informáciu poskytne audit plánovaný na rok 2021. Cieľom je takisto zefektívniť využitie energetických zdrojov na strane spotreby, ako aj vyváženía zdrojov (elektrický prúd, plyn, voda). Prevádzka vyžaduje takisto investíciu do opravy vonkajšieho bazéna a zo strednodobého hľadiska i do rekonštrukcie kúpeľní v izbách.

Hotel Granit Smrekovica – plán realizovať energetický audit. Hotel Granit Smrekovica je v najkritickejšom stave zo všetkých hotelov siete Granit Hotels. Vzhľadom na nadmorskú výšku, náročný terén a odľahlú pozíciu, sú možnosti rozvoja energetickej infraštruktúry obmedzené, nakoľko sú finančne náročné a pre dodávateľov ekonomicky nezaujímavé. Cieľom energetického auditu je definovanie riešenia, ktoré zoptimalizuje energetické zdroje a zvýši autonómnosť hotela, pri rozhodovaní o druhu energetického zdroja (elektrický prúd, pelety, alternatívne zdroje). Zároveň by mal energetický audit navrhnúť efektívne využitie energetických zdrojov v súvislosti s fragmentovanou štruktúrou ubytovania – ubytovacie kapacity vo viacerých väčších a menších budovách. Nové energetické riešenie musí bezpodmienečne zohľadniť aj extrémne nerovnomernú obsadenosť hotela počas roka a ročných období. Investičná činnosť smerovaná do Hotela Granit Smrekovica bude v podstatnej miere závisieť od ekonomickej situácie spoločnosti, nakoľko v prípade pokračujúcej pandemickej situácie budú finančné toky tržieb ťažko predpokladateľné alebo obmedzené hygienickými opatreniami, ktoré majú priamy vplyv na obsadenosť hotelov, a teda tržieb. Pri nepriaznivej situácii bude spoločnosť alokovať prioritne financie do lepšie prosperujúcich prevádzok, ktoré si to vyžadujú, a to do kúpeľných zariadení.

Hotel Granit Nová Polianka je po rekonštrukcii. Prevádzka prešla interným energetickým auditom, ktorý skúmal možné dopady zvýšenia spotreby energie pri stúpaní obsadenosti na hotelové maximá (120 – 140 lôžok). Nateraz, nie je potrebná väčšia investícia a prípadné údržbové problémy sa riešia interne resp. reklamáciou dodaného diela smerom ku generálnemu dodávateľovi rekonštrukcie rokov 2019 – 2020.

Hotel Granit Tatranské Zruby je v stave, kedy si vyžaduje komplexnú rekonštrukciu interných priestorov balnea, ako aj kúpeľní na izbách. Tieto faktory zasahujú do komfortu hostí. Trpí tým úroveň poskytovaných služieb, avšak situácia nie je kritická a vzhľadom na finančnú situáciu spoločnosti je nutné investície v tejto oblasti posunúť v čase. Aktuálnou témou je kritický stav plynovodu, kde je oprava prioritou, vzhľadom na nutnosť zachovať bezpečný stav hotela, ako aj celej osady. V tejto oblasti prebiehali v roku 2020 rokovania s dodávateľom plynu a pripravuje sa projekcia opravy v roku 2021. Druhou prioritnou témou údržby je oprava strechy. V tomto ohľade si stav investíciu vyžiadala a bude sa realizovať v roku 2021.

8 OBCHODNÁ A MARKETINGOVÁ STRATÉGIA

K významnému posunu došlo v obchodnej a marketingovej politike. V druhej polovici roka 2020 bolo etablované centrálné obchodné a rezervačné oddelenie.

Definovala sa nová cenová politika, ktorá je v súlade s medzinárodnými trendami moderného hotelierstva a dynamizuje ceny ubytovania (ale i ostatných služieb), v súlade s dopytom a ponukou. Dôsledkom takéhoto kroku bude zvýšenie komerčnej klientely, ktorá reaguje citlivo na cenové výkyvy na trhu. Prínosom pre sieť Granit Hotels bude zvýšenie obsadenosti a predovšetkým priemernej ceny izbonoci resp. lôžkonoci (ADR). Spoločnosť HOREZZA, a.s. zaviedla v roku 2020 koncepcie pre obchod, ako aj marketing v duchu vybudovania identity siete Granit Hotels tak interne smerom k zamestnancom, ako aj smerom k zákazníkom. V oblasti cenotvorby boli jasne definované zmluvné ceny pre MOSR a OSSR, ako i sesterské spoločnosti HOREZZA, a.s. spadajúce pod rezort obrany. Zvyšujeme tak dostupnosť ubytovania pre rezortných pracovníkov počas služobných ciest. Zároveň sa definoval zvýhodnený cenník, ktorý je exkluzívne pre súkromné ubytovanie zamestnancov MOSR a OSSR.

Z obchodného hľadiska sme rozvinuli dve roviny. Prvou je profilácia hotelov podľa svojho zamerania a silných stránok. Každý hotel tak bude vynikať svojou vlastnou identitou v sieti. Zámerom je ponúknuť v rámci siete zákazníkovi rozmanité možnosti vo všetkých zariadeniach a dosiahnuť tak rotáciu zákazníka po prevádzkach počas celého roka a opakované návštevy. Tou druhou rovinou je spolupráca medzi prevádzkami so zámerom zvyšovať retenciu zákazníka – v praxi to znamená, že v prípade, že hotel nevie reagovať na dopyt zákazníka, odporučí hosťovi sesterský hotel v rámci siete a uzavrieť možnosť hľadať alternatívu u konkurencie.

V oblasti marketingu boli v druhom polroku zadefinované hlavné cieľové skupiny. Takzvaný interný marketing sa zameral na vojenskú klientelu, a teda využitie inhouseových rezortných kanálov na informovanie o aktuálnej ponuke siete. Hlavnými motívmi bola reaktivácia hostí počas dočasného uvoľnenia opatrení a informatívna kampaň o novom Hoteli Granit Nová Polianka – klimatické kúpele. Pre rok 2021 sa pripravil marketingový kalendár, ktorý kopíruje jednotlivé sezóny počas roka a bude zameraný na rotáciu marketingovej stratégie jednotlivých hotelov v sieti, takisto podľa sezónnej potreby a zamerania.

Rok 2020 bol z obchodného hľadiska komplikovaný vzhľadom na pandemickú situáciu, ktorá bránila realizácii kongresovej turistiky, ako aj bežným rekreačným pobytom. Aktivita obchodného oddelenia sa obmedzila na realizáciu rámcových zmlúv rekondičných pobytov MOSR a podujatí pod záštitou MOSR. Napriek tomu došlo k retencii dopytov, ktoré sa realizujú v roku 2021, pričom celkový obrat očakávaný činnosťou obchodného oddelenia by mal byť viac ako 100 000 EUR bez DPH.

9 MANAŽMENT NÁKUPU

V oblasti nákupu sa začala spoločnosť transformovať v druhom polroku na štandardnú hotelovú sieť. Dôrazná kontrola bola zavedená v hlavných nákladových položkách, ktorými sú popri fixných personálnych nákladoch, energie a nákup potravín.

V oblasti energií bol negociačný potenciál znížiť ceny nízky, preto sa zaviedol kontrolný mechanizmus, za účelom mať pod kontrolou spotrebu prevádzok a dosahovať medziročné zníženie.

Väčší priestor bol v oblasti nákupu potravín. Zaviedla sa kontrola skladových zásob tak, aby neboli zbytočne vysoké a neblokovali potrebnú likviditu. Dohodla sa voľná spolupráca s viacerými dodávateľmi, aby sa dosiahol konkurenčný boj medzi nimi a spoločnosť tak profitovala z tlaku na nízke ceny. Zároveň, pri širšom výbere dodávateľov, je možné rozšíriť výber tovarov s prihliadnutím aj na potrebnú kvalitu.

Z veľkej miery sa zjednotili dodávatelia pre drogistický tovar a hotelovú kozmetiku. Vyrokovali sa nižšie jednotkové ceny tovarov. Okrem toho sa zjednotila ponuka hotelovej kozmetiky na izbách v celej sieti a zmenila sa ponuka tak, aby hosť dostal vyšší komfort, lepšiu kvalitu a zároveň sa hotelovému personálu uľahčila dennodenná manipulácia s tovarom.

Spoločnosť postupne prechádza zmenami i oblasti textilu. Pri novom hoteli sa nepokračovalo v lízingu posteľnej bielizne tak, ako to bolo v existujúcich hoteloch, ale nakúpila sa vlastná posteľná bielizeň, čo umožnilo rozšíriť možnosti výberu dodávateľa prania, s cieľom znížiť prevádzkové náklady.

V roku 2021 bude zavedený striktnější nákupný mechanizmus pre drobný tovar a služby do 200 EUR mesačne. Tovary a služby vo vyššej sume budú podliehať schvaľovacím procesom nákupného oddelenia.

10 KORONAKRÍZA

V marci 2020 vypukla na Slovensku pandémia COVID-19. Spoločnosť HOREZZA, a.s. v rámci epidemiologickej situácie uzavrela svoje prevádzky pre vojenskú aj civilnú klientelu a postupne ich reprofiltrovala na karanténne centrá. Tie boli prevádzkované do polovice mája, kedy došlo k uvoľneniu hygienických opatrení a bola obnovená štandardná podnikateľská činnosť spoločnosti, t.j. hotelové a ubytovacie služby a kúpeľná starostlivosť. V druhej polovici leta dosiahla sieť Granit Hotels relatívne vysokú obsadenosť – vyššiu oproti plánu. Pandemická situácia však bola len v útlme a krajina stále evidovala nárast pozitívnych prípadov, čo vyvrcholilo na jeseň. V tomto období bola dokonca prevádzka Hotela Granit Tatranské Zruby uzavretá na 2 týždne, z dôvodu zvýšeného počtu pozitívnych prípadov. Koncoročné zimné pobyty sa realizovali tradične na hoteloch Tatranské Zruby a Smrekovica, avšak v obmedzenom počte (cca tretinová kapacita oproti plánu), vzhľadom na prijaté vládne epidemiologické opatrenia a reštrikcie. Na konci roka bol už zavedený prísny lockdown, ktorý znamenal uzavretie lyžiarskych stredísk a predčasné ukončenie zimnej sezóny.

Spoločnosť trpela počas koronakrízy predovšetkým vysokými fixnými nákladmi, ktoré nebolo možné nijakým spôsobom znížiť. V prvom rade to boli energetické náklady, ktoré boli väčšinu roka na úrovni bežnej prevádzky, a to aj z dôvodu poskytnutia prevádzok pre potreby karanténnych centier. Rovnako bola spoločnosť nútená udržať zamestnanecké miesta. Karanténne centrá vyžadovali podobné personálne zabezpečenie ako hotelová prevádzka. Ubytovací a stravovací úsek poskytoval služby spojené s pobytom karanténnych hostí, zdravotný personál bol využívaný na testovanie hostí a sledovanie ich zdravotného stavu.

Ďalšou záťažou pre spoločnosť bola rekonštrukcia a otvorenie nového Hotela Granit Nová Polianka. Na jednej strane komerčná klientela bola na útlme a vojenská klientela je viazaná na zmluvný podklad. Zároveň je citlivá na nové neznáme zariadenie. Z toho dôvodu bol rozbeh novej prevádzky pomalší, ako bolo želané. Ďalším faktorom bola podmienka získať kúpeľný štatút, aby bolo možné realizovať preventívne rehabilitácie pre vojakov. Proces bol síce extrémne rýchly, avšak napriek tomu bol deficit celej spoločnosti značný a navýšenie tržieb malo skôr symbolický charakter.

11 ORGÁNY SPOLOČNOSTI A ZOZNAM ČLENOV V ROKU 2020

Predstavenstvo:

Ing. Miloslava Slížová, MBA – predsedníčka predstavenstva

Vznik funkcie: 1. 11. 2017

Zánik funkcie: 30.4.2020

PhDr. Július Kolocsányi – predseda predstavenstva

Vznik funkcie: 1.5.2020

Dozorná rada:

Ing. Iveta Klimová, vznik funkcie 20.07.2016

JUDr. Róbert Ruščák, vznik funkcie 20.07.2016

Ing. Vladimír Bakita, vznik funkcie 01.06.2018

Valné zhromaždenie:

Ministerstvo obrany Slovenskej republiky

12 PRIEMERNÝ POČET ZAMESTNANCOV

Priemerný evidovaný počet zamestnancov spoločnosti HOREZZA, a.s. za rok 2020 bol 168 zamestnancov s nasledovným rozdelením:

	Počet zamestnancov	Miera nezamestnanosti v danom kraji %
Hotel Granit Piešťany – kúpele F. E. Scherera	61	2,68 %
Hotel Granit Tatranské Zruby – klimatické kúpele	53	8,29 %
Hotel Granit Nová Polianka – klimatické kúpele	20	8,29 %
Hotel Granit Smrekovica	28	4,15 %
Generálne riaditeľstvo	6	2,84 %

13 SPRÁVA VEDENIA O PODNIKATEĽSKEJ ČINNOSTI

a. Hospodárenie spoločnosti

Rok 2020 celosvetovo ovplyvnila pandémie ochorenia COVID-19 spôsobeným koronovírusom SARS-CoV-2, pričom najvýraznejšie postihla oblasť cestovného ruchu, hotelierstva, reštauračných a kaviarenských služieb. Vzhľadom na nepriaznivý vývoj ekonomických výsledkov ovplyvnený pandemiou, spoločnosť prijala a realizovala opatrenia na elimináciu

týchto negatívnych dopadov, čím zabezpečila dostatočné finančné toky na plnenie svojich záväzkov a potrebné investície do rozvoja spoločnosti.

V porovnaní s rokom 2019 došlo v roku 2020 k poklesu tržieb o 5,6%. Výsledok hospodárenia pred úrokmi a zdanením (EBIT) bol vykázaný ako strata vo výške -1.709 mil. EUR, pričom hodnota ukazovateľa EBIT bola významne ovplyvnená nákladmi v podobe odpisov dlhodobého majetku a nákladov v podobe opravných položiek k dlhodobému majetku z titulu uskutočnenej „rekonštrukcie“ účtovníctva, spolu v celkovej výške 1.740 mil. EUR.

Z dlhodobého hľadiska, spoločnosť dosahuje kladný výsledok hospodárenia pred úrokmi, zdanením, odpismi a amortizáciou (EBITDA) - v roku 2020 vo výške 31 tis. EUR. Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením bol vykázaný ako strata vo výške 1.812 mil. EUR a výsledok hospodárenia po zdanení ako strata vo výške 1.745 mil. EUR.

V súvislosti s ekonomickými opatreniami vlády Slovenskej republiky na zmiernenie negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID-19, bola spoločnosť v roku 2020 prijímateľom finančného príspevku na udržanie zamestnanosti v rámci projektu „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“ a „Prvá pomoc++“.

Napriek vyššie uvedeným skutočnostiam najvýznamnejším medzníkom roka 2020 bolo dokončenie rekonštrukcie prevádzky Nemocnice Granit – Vysokošpecializovaný ústav pre pľúcne choroby Nová Polianka. Finančné krytie rekonštrukcie bolo zabezpečené čerpaním dvoch investičných úverov od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. v celkovom objeme 4,957 mil. EUR.

Spoločnosť je platobne schopná a riadne si plní svoje záväzky voči všetkým svojim veriteľom. Vedenie spoločnosti predpokladá, že tento stav bude platiť aj v budúcnosti a zároveň očakáva, že na základe svojho dlhodobého plánu bude pri strategických investíciách schopná pokračovať podľa pôvodných zámerov.

Kľúčové ukazovatele hospodárenia

Agregovaný výkaz ziskov a strát

Položka	2020	2019
Čistý obrat	5 310 763	5 450 913
Tržby spolu	5 854 676	6 184 531
Náklady na hospodársku činnosť	7 546 394	5 826 826
Náklady na finančnú činnosť	120 622	25 679
Náklady spolu	7 667 016	5 852 505
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 812 340	332 026
Daň splatná	0	
Daň odložená	-67 604	69 930
Výsledok hospodárenia po zdanení	-1 744 736	262 096

Agregovaná súvaha

AKTÍVA	2020	2019
Majetok spolu	22 370 384	21 325 012
Neobežný majetok	22 048 803	19 487 718
Obežný Majetok	293 325	1 818 691
Časové rozlíšenie	28 256	18 603
PASÍVA	2020	2019
Spolu vlastné imanie a záväzky	22 370 384	21 325 012
Vlastné imanie	15 293 427	18 317 798
Záväzky	7 074 786	3 007 214
Časové rozlíšenie	2 171	

b. Zamestnanosť

I napriek nepriaznivému vývoju spoločenskej a ekonomickej situácie, spoločnosť udržala pracovné miesta a v roku 2020 v priemere zamestnávala 168 zamestnancov, pričom osobné náklady boli vo výške 2,848 mil. EUR.

c. Životné prostredie

V rámci svojej činnosti spoločnosť pristupuje k ochrane životného prostredia zodpovedne, a to predovšetkým zavádzaním a využívaním najmodernejších technológií, používaním recyklovaných materiálov, šetrnou spotrebou energií ako aj triedením odpadu.

Zavádzaním centrálného obstarávania tovarov a služieb sa očakáva celkové zníženie spotreby materiálu a neskladovateľných dodávok na úrovni 5,00% až 10,00% ročne.

d. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť v roku 2020 neevidovala žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

e. Nadobúdanie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a dočasných podielov materskej účtovnej jednotky

Spoločnosť v roku 2020 neevidovala žiadne transakcie v oblasti nadobúdania vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a dočasných podielov materskej účtovnej jednotky.

f. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

g. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Pokračujúca neistota súvisiaca s pretrvávajúcim šírením ďalšej, už tretej, vlny pandémie ochorenia COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami, výrazne vplývajú na chod národného hospodárstva a činnosť ekonomických subjektov.

V dôsledku vládnych opatrení a opätovného povinného zatvorenia prevádzok možno predpokladať, že dôjde k zníženiu tržieb oproti roku 2020. Snahou manažmentu bude eliminovať pokles tržieb a redukciou nákladov zabezpečiť dostatočné finančné toky na úhradu svojich záväzkov.

Po skončení účtovného obdobia a zostavení revidovanej účtovnej závierky za rok 2020 spoločnosť očakáva významnú úhradu nedoplatku dane z pridanej hodnoty vyplývajúcu z rekonštrukcie účtovníctva a povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty. Tento daňový záväzok je vykázaný v revidovanej účtovnej závierke, vrátane rezervy na sankciu, pričom závierka neobsahuje iba rezervu na úroky z prípadného povolenia úhrady záväzku v splátkach zo strany správcu dane.

h. Predpokladaný budúci vývoj činnosti spoločnosti

Spoločnosť bude i naďalej vykonávať podnikateľskú činnosť v oblasti poskytovania hotelových, kúpeľných a zdravotníckych služieb. V rámci plánu rozvoja na rok 2021 uvažuje nad modernizáciou existujúcej infraštruktúry s cieľom poskytovať modernú kúpeľnú starostlivosť a hotelové služby vyššieho štandardu v nadväznosti na stabilizáciu peňažných tokov a optimalizáciu prevádzkových nákladov.

Vzhľadom na zhoršujúci sa vývoj pandémie i na začiatku roka 2021 spoločnosť zároveň predpokladá možné obmedzenie činnosti prevádzok z dôvodu potenciálnej tretej vlny pandémie v treťom štvrtroku 2021. I napriek tejto skutočnosti spoločnosť nepredpokladá ohrozenie schopnosti nepretržite pokračovať v činnosti a plánuje využiť finančnú pomoc poskytovanú zo strany štátu v rámci tzv. plánu obnovy.

i. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Výsledok hospodárenia spoločnosti po zdanení za rok 2020 je strata vo výške - 1.744.735,69 EUR. Predstavenstvo spoločnosti navrhuje vysporiadať dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení prevodom na účet „Neuhradená strata minulých rokov“.

j. Účtovná závierka

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2020, t. j. súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky bola zostavená dňa 25.06.2021. Následne bola zostavená revidovaná účtovná závierka k 31.12.2020 zostavená dňa 30.09.2020, ktorá tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Výročnej správy.

k. Správa audítora

Správa audítora z auditu účtovnej závierky spoločnosti zostavenej k 31.12.2020 tvorí neoddeliteľnú súčasť tejto Výročnej správy.

14 INFORMÁCIA O PREVODE MAJETKU, KTORÝ PODĽA OSOBITNÝCH PREDPISOV ALEBO STANOV PODLIEHA PREDCHÁDZAJÚCEMU SÚHLASU VALNÉHO ZHROMAŽDENIA ALEBO DOZORNEJ RADY

PREVOD MAJETKU SCHVÁLENÝ PREDSTAVENSTVOM, DOZORNOU RADOU A AKCIONÁROM:

Tatranské Zruby:

a) Pozemok parc. č. 504/53 - ostatná plocha o výmere 358 m², nachádzajúci sa v k.ú. Starý Smokovec, obec Vysoké Tatry, okres Poprad, zapísaný na LV č. 576.

Všeobecná hodnota určená znaleckým posudkom/minimálna predajná cena: 10.167,20 EUR bez DPH

Predajná cena: 18 800,00 EUR bez DPH

Kupujúci: GAMA INVESTMENT, spol. s r.o., so sídlom Konštantínova 3, 080 01 Prešov, IČO: 43 959 806

Tatranské Matliare:

a) Pozemok parc. č. 353 – ostatná plocha o výmere 2.869 m², nachádzajúci sa v k.ú.

Tatranská Lomnica, obec Vysoké Tatry, okres Poprad, zapísaný na LV č. 38.

Všeobecná hodnota určená znaleckým posudkom/minimálna predajná cena: 36.665,82 EUR bez DPH

Predajná cena: 44 103,00 EUR bez DPH

Kupujúci: FINCONSULT, s.r.o., so sídlom Panelová č.19, 040 01 Košice, IČO: 36 207 110

b) Pozemok parc. č. 359/1 – ostatná plocha o výmere 6.072 m², nachádzajúci sa v k.ú.

Tatranská Lomnica, obec Vysoké Tatry, okres Poprad, zapísaný na LV č. 38.

Všeobecná hodnota určená znaleckým posudkom/minimálna predajná cena: 206.933,76 EUR bez DPH

Predajná cena: 231 000,00 EUR bez DPH

Kupujúci: FBS group, s. r. o., so sídlom Tatranská 300/8, 017 01 Považská Bystrica, IČO: 44 898 487

Iné:

Darovacia zmluva č. 2020/808-HM (s MO SR - darovanie hnuteľných vecí – cena: bezodplatne)

15 Informácia o zmluvách o poskytnutí úveru, pôžičky, o prevode majetku spoločnosti, alebo užívaní majetku podniku, ktoré spoločnosť uzatvorila s osobami uvedenými v § 196a Obchodného zákonníka a na ktoré sa podľa § 196a Obchodného zákonníka vyžaduje súhlas dozornej rady spoločnosti s uvedením predmetu, ceny a rozhodnutia príslušného orgánu, ktorým bol prevod schválený

Žiadne zmluvy uvedeného charakteru neboli uzavreté.

16 Informácia o zmluvách o výkone funkcií uzatvorených s generálnym riaditeľom, členmi predstavenstva, a členmi dozornej rady

- | | |
|---|---------------|
| • Zmluva o výkone funkcie člena predstavenstva v spoločnosti HOREZZA, a. s. | 30 000,00 EUR |
| • Manažérska zmluva o výkone funkcie | 8 915,28 EUR |

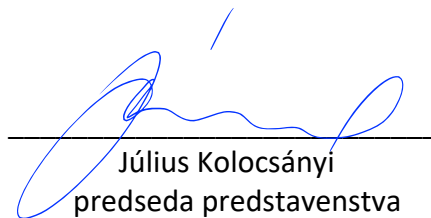
- V zmysle Stanov spoločnosti: čl. 10, ods. 9 a v súlade so zásadami odmeňovania členov predstavenstva a dozornej rady

1620,96 EUR

17 OSTATNÉ ÚDAJE

V priebehu účtovného obdobia 2020 nastala zmena v obsadení štatutárneho orgánu spoločnosti. Ing. Miloslava Slížová, MBA – predsedníčka predstavenstva ukončila svoju funkciu dňa 30.04.2020.

Od 01.05.2020 sa stal novým predsedom predstavenstva PhDr. Július Kolocsányi. Vzhľadom na viaceré nezrovnalosti a pochybenia zistené pri preberaní agendy počas nástupu do funkcie, bola vykonaná previerka účtovníctva za účtovné obdobie 2019 a 2020.



Július Kolocsányi
predseda predstavenstva

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI HOREZZA, A.S.
ZA ROK 2020**

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmieneny názor

Uskutočnili sme audit revidovanej účtovnej závierky spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená revidovaná účtovná závierka zostavená 30.9.2021 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti HOREZZA, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykonala po zostavení účtovnej závierky k 31.12.2019 rekonštrukciu účtovníctva. Z jej výsledkov vyplynulo, že v účtovnej závierke k 31.12.2019 zostavenej 15.2.2020 bol majetok nadhodnotený o 946 464€, zásoby nadhodnotené o 45 481€, náklady podhodnotené o 1 286 403€ a výnosy podhodnotené o 6 768€. Na základe uvedeného by sa vykázaný zisk 262 096€ zmenil na stratu 1 017 539€.

Keby spoločnosť zahrnula do účtovnej závierky k 31.12.2019 uvedené opravy, významne by to ovplyvnilo mnohé časti priloženej účtovnej závierky k 31.12.2019. Náš názor na účtovnú závierku za rok 2019 bol preto záporný.

Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežného obdobia 2020 so zodpovedajúcimi údajmi za rok 2019.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2020 dňa 25.6.2021. Následne otvorila účtovné knihy a zaúčtovala významné opravy minulých období cez vlastné imanie a opravy bežného obdobia cez výsledok hospodárenia roka 2020. Dňa 30.9.2021 preto zostavila revidovanú účtovnú závierku k 31.12.2020, na ktorú sa vzťahuje názor audítora.

V zmysle § 40 odsek 1 obchodného zákonníka je príslušný orgán akciovej spoločnosti povinný schváliť účtovnú závierku do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa riadna individuálna účtovná závierka zostavuje. Upozorňujeme na skutočnosť, že ani účtovná závierka za rok 2017 až 2019 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami,

ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Nitre, dňa 6. októbra 2021

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 1 2 9 3 8 4 IČO 3 6 2 8 0 1 2 7 SK NACE 8 6 . 9 0 . 9	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HOREZZA, a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

TEPLICKÁ

Číslo

8 1

PSČ

Obec

9 2 1 0 1 P I E Š T A N Y 1

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel: Sa, vložka c.: 10414/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 2 3 2 1 0 6 0 0 0

E-mailová adresa

i n f o @ g r a n i t h o t e l s . s k

Zostavená dňa:

3 0 . 0 9 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 7 4 4 5 6 8 1 5 0 7 5 2 9 7	2 2 3 7 0 3 8 4	2 1 3 2 5 0 1 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 6 9 6 2 8 7 5 4 9 1 4 0 7 2	2 2 0 4 8 8 0 3	1 9 4 8 7 7 1 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 4 3 5 8 4 9 4 6 7 3	4 8 9 1 1	1 0 9 5 4 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 4 3 5 8 1 9 4 6 7 0	4 8 9 1 1	4 2 5 2 7
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 3		6 6 3 7 0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			6 4 8
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 6 8 1 9 2 9 1 4 8 1 9 3 9 9	2 1 9 9 9 8 9 2	1 9 3 7 8 1 7 3
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 4 2 1 6 2 2 1 0 7 1 4 7 6	4 3 5 0 1 4 6	5 5 8 0 6 8 5
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 7 3 6 6 5 8 5 6 3 5 0 9 2	1 6 7 3 1 4 9 3	1 0 7 9 5 1 6 7
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 7 2 9 6 8 4 3 0 3 5 8 3 4	6 9 3 8 5 0	1 4 0 0 3 0 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 0 1 4 0 0 7 6 9 9 7	2 2 4 4 0 3	9 8 1 0 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 5 0 3 9 0 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	4 5 4 5 5 0	2 9 3 3 2 5	
			1 6 1 2 2 5		1 8 1 8 6 9 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 1 5 1 0	8 1 5 1 0	
					1 2 0 8 6 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 3 5 3 3	6 3 5 3 3	
					9 4 9 6 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 7 9 7 7	1 7 9 7 7	
					2 5 8 9 2
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Netto	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 6 0 9 5 7	1 9 9 7 3 2	
			1 6 1 2 2 5		9 4 5 7 5 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 8 6 4 4	6 6 2 1 5	
			2 2 4 2 9		8 9 6 0 6 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 0 2 5	1 4 0 2 5	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 4 6 1 9	5 2 1 9 0	
			2 2 4 2 9		8 9 6 0 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 6 7 0 7	1 2 6 7 0 7	
					3 0 4 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 4 5 6 0 6	6 8 1 0	
			1 3 8 7 9 6		4 6 6 5 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 0 8 3	1 2 0 8 3	
					7 5 2 0 7 4
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 6 2 6	8 6 2 6	
					7 5 4 7 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 4 5 7	3 4 5 7	
					6 7 6 5 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 8 2 5 6	2 8 2 5 6	
					1 8 6 0 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 6 3	7 6 3	
					1 8 6 0 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 7 5 3	1 0 7 5 3	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 6 7 4 0	1 6 7 4 0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 2 3 7 0 3 8 4	2 1 3 2 5 0 1 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 2 9 3 4 2 7	1 8 3 1 7 7 9 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 6 3 3 1 5 7 0	1 6 3 3 1 5 7 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 6 3 3 1 5 7 0	1 6 3 3 1 5 7 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 0 7 7 8 4 7	2 0 7 7 8 4 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 0 7 7 8 4 7	2 0 7 7 8 4 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíely (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 3 7 1 2 5 4	- 3 5 3 7 1 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 8 4 5 6 3	2 8 4 5 6 3
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/429)	99	- 1 6 5 5 8 1 7	- 6 3 8 2 7 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení /+/-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 1 7 4 4 7 3 6	2 6 2 0 9 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 0 7 4 7 8 6	3 0 0 7 2 1 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 9 0 3 6 6	6 2 6 2 8 3
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	3 3 9 5	1 0 8 0 2
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 5 2 1	1 4 4 9 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 6 3 4 5 0	6 0 0 9 8 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		1 0 3 3 9
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		1 0 3 3 9
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	4 4 5 3 6 4 1	1 3 3 6 5 6 3
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 3 8 7 7 3 4	9 5 1 7 5 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 3 0 4 4 1	6 5 8 5 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 2 5 7 9	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 3 7 8 6 2	6 5 8 5 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 4 2 3 9 7	1 2 3 5 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 4 6 7 0 5	8 0 1 9 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 5 8 1 7 9	8 9 2 6 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 1 2	2 1 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 1 3 6 4	8 2 2 7 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 5 7 9 3	7 2 2 1 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 0 5 5 7 1	1 0 0 6 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 6 1 6 8 1	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 1 7 1	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 1 7 1	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 3 1 0 7 6 4	5 4 5 0 9 1 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 8 5 4 6 7 6	6 1 8 4 5 3 1
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 6 0 8 2 3	2 5 9 8 8 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 4 9 9 4 0	5 1 9 1 0 3 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	3 6 2 4 4	3 4 6 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 9 3 9 0 3	6 9 3 5 4 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 3 7 6 6	5 4 5 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	7 5 4 6 3 9 4	5 8 2 6 8 2 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 5 7 3 8	1 2 1 3 2 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 6 4 6 8 4	1 7 2 3 9 2 4
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 7 0 8 4 5	7 4 2 2 6 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 4 8 3 1 0	2 5 0 4 0 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 0 1 9 2 2 1	1 8 0 8 3 9 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 0 5 3 6	1 6 6 2 9
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 1 6 6 5 7	6 3 3 9 4 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 1 8 9 6	4 5 1 0 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 7 9 0 9	6 7 0 1 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 7 4 0 2 5 0	2 4 7 4 8 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 4 5 6 8 0	2 4 7 4 8 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 0 9 4 5 7 0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 3 7 3 3	2 2 0 0 9 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 0 1 7	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 0 8 9 0 8	2 0 0 6 5 4
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 6 9 1 7 1 8	3 5 7 7 0 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 0 0 5 7 4 0	2 8 9 8 0 2 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 0 6 2 2	2 5 6 7 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 0 3 3 1 2	4 1 2 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 0 3 3 1 2	4 1 2 1
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 7 3 1 0	2 1 5 5 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 0 6 2 2	- 2 5 6 7 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 8 1 2 3 4 0	3 3 2 0 2 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 7 6 0 4	6 9 9 3 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 6 0 4	6 9 9 3 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 1 7 4 4 7 3 6	2 6 2 0 9 6

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu
 v znení opatrenia č. MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015) a opatrenia č. MF/14770/2017-74 (FS č.15/2017)

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Účtovná jednotka zostavila pôvodnú účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 zo dňa 25.06.2021. Uvedená účtovná závierka bola zverejnená 30.06.2021. Následne vykonala otvorenie účtovných kníh a zostavila revidovanú účtovnú závierku za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020 zo dňa 30.09.2021. Poznámky k účtovnej závierke uvedené na ďalších stranách tohto dokumentu sa vzťahujú k revidovanej účtovnej závierke zostavenej dňa 30.09.2021

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	HOREZZA, a.s.
Sídlo:	Teplická 81, 921 01 Piešťany
Právna forma:	akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	07.02.2006
Hlavný predmet podnikania:	Poskytovanie zdravotnej, kúpeľnej starostlivosti a hotelových služieb
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HOREZZA, a.s., s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2020

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	22 370 384	21 325 012	Áno
Čistý obrat celkom	5 310 764	5 450 914	Nie
Počet zamestnancov	168	148	Áno

Komentár k testu veľkostnej skupiny:

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

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

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

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

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nebola príslušným orgánom účtovnej jednotky ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky schválená.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola zostavená ako riadna revidovaná účtovná závierka za účtovné obdobie od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodno-ekonomických činnostiach a účtovníctve, a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov, pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

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

- a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):
Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 2968/5, 817 82 Bratislava, Slovenská republika.
- b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za **najmenšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky, Kutuzovova 258/8, 832 47 Bratislava, Slovenská republika.
- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
Tieto konsolidované účtovné závierky je možné vyžiadať priamo v sídle vyššie uvedených účtovných jednotiek.
- d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:
1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu; materská účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ).
 2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:
Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou a nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný zamestnancov počet počas účtovného obdobia	168	148
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	184	148
z toho počet vedúcich zamestnancov:	25	19

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Účtovná závierka k 31.12.2020 bola vo väzbe na mimoriadnu situáciu vyvolanú pandémiou vírusu nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Vedenie účtovnej jednotky prehodnotilo všetky dostupné informácie so záverom, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovná závierka za účtovné obdobie 2017, 2018, 2019 bola v súlade s § 40 Obchodného zákonníka predložená príslušnému orgánu na schválenie v zákonom určenej lehote, valné zhromaždenie za uvedené roky však nevydalo dokument o schválení účtovnej závierky. Vedenie spoločnosti nepovažuje túto skutočnosť za skutočnosť, ktorá by ohrozila jej schopnosť nepretržite pokračovať v činnosti.

Účtovná jednotka po zostavení revidovanej účtovnej závierky za rok 2020 očakáva významnú úhradu nedoplatku dane z pridanej hodnoty vyplývajúcu z rekonštrukcie účtovníctva a povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty. Vzhľadom na aktuálny stav finančných prostriedkov a zámer vedenia požiadať správcu dane o splátkový kalendár bude mať spoločnosť dostatočné zdroje na vysporiadanie už vykázaného záväzku v revidovanej účtovnej závierke za účtovné obdobie 2020 a uvedená situácia neovplyvní predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti.

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

V priebehu účtovného obdobia nastali zmeny v odpisovom pláne účtovných odpisov, v ktorom došlo k zmene doby odpisovania s ohľadom na predpokladanú dobu životnosti. Ostatné účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady účtovná jednotka aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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

Účtovná jednotka eviduje aktívne aj pasívne súdne spory. Riziko vyplývajúce zo všetkých pasívnych súdnych sporov je premietnuté prostredníctvom rezervy.

Nároky a prínosy vyplývajúce z aktívnych súdnych sú vykázané v podobe pohľadávok účtovnej jednotky, na ktoré je ale vzhľadom na nízku pravdepodobnosť úspešnosti vytvorená opravná položka. Nárok vyplývajúci z aktívneho súdneho sporu so spoločnosťou HASTRA, s.r.o. vo výške 41.938 EUR nebol vykázaný vo výkaze súvaha účtovnej závierky vzhľadom na jeho neistú realizáciu, keďže je súčasťou odvolacieho konania na súde.

Účtovná jednotka podala trestné oznámenie na neznámeho páchatela dňa 05.10.2020, ktorého nároky nie sú vykázané vo výkaze súvaha účtovnej závierky, nakoľko konanie prebieha a výšku nárokov nie je možné kvantifikovať.

4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 zákona o účtovníctve):

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

Komentár ku spôsobu oceňovania majetku a záväzkov

Účtovná jednotka nepoužíva body 2, 5, 7, 9 a 11 z dôvodu, že pre takéto majetok nemá náplň. Súčasťou ocenenia dlhodobého majetku je aj pomerná časť dane z pridanej hodnoty bez nároku na odpočet, pretože spoločnosť uplatňuje koeficient dane z pridanej hodnoty podľa § 50 zákona o dani z pridanej hodnoty.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Dočasné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu. Pri výpočte rezervy na odchodné účtovná jednotka používa výpočet iba pre odchodné splatné v nasledujúcom roku a nepoužíva dlhodobú rezervu vypočítanú pre všetkých zamestnancov.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Vysvetlivky:

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

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

1) **Opravné položky** k majetku, okrem dlhobohkej pohľadávky a dlhobohkej pôžičky, účtovná jednotka stanovila odborným odhadom bonity klienta.

a) Tvorba opravnej položky

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

b) Odhad zníženia hodnoty majetku – zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku účtovnej jednotky, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku. Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v ako účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

- 2) **Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke** a opravnú položku k dlhodobej pôžičke účtovná jednotka stanovila **metódou odúročenia na súčasnú hodnotu** (§ 18/8 a § 21/6 postupov účtovania).
- 3) **Rezervy** ocenila účtovná jednotka kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- 4) Účtovná jednotka počas účtovného obdobia (§ 25 zákona o účtovníctve), ani k závierkovému dňu (§ 27 zákona o účtovníctve) nepoužila ocenenie **reálnou hodnotou** – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- 5) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov **metódou vlastného imania** (§ 27/9 zákona o účtovníctve).
- 6) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – **vážený aritmetický priemer** (§ 25/5 zákona o účtovníctve; § 22/1 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **prírastku** cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – **zmenárenský kurz** konkrétnej banky (§ 24/3 zákona o účtovníctve).
- 8) Účtovná jednotka používa pri oceňovaní **úbytku** cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – **základné pravidlo** (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a a § 24/6 zákona o účtovníctve).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Číslo účtu	Doba odpisovania (počet rokov)	Odpisová sadzba (%)
Software	013	6	16,67
Infraštruktúra	021.A	60	1,66
Stavby	021.A	80	1,25
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25,00
Dopravné prostriedky	022.A	10	10,00
Ostatné stroje	022.A	10	10,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50,00

Komentár k odpisovému plánu:

- 1) Účtovná jednotka používa **účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch**. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol **zaradený do užívania**. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 6 rokov od jeho obstarania.
- 2) Účtovná jednotka používa **rovnomé odpisovanie** dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou ekonomického softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- 3) Účtovná jednotka odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné **súbory huteľných vecí** (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). Účtovná jednotka nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- 4) Účtovná jednotka nepoužila **jednorazový odpis** dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 postupov účtovania).

- 5) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého nehmotného majetku** – položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 postupov účtovania).
- 6) Účtovná jednotka používa kategóriu **drobného dlhodobého hmotného majetku** – položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 postupov účtovania).
- 7) Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie **podlimitného technického zhodnotenia** do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 postupov účtovania; § 29/2 zákona o dani z príjmov).
- 8) Účtovná jednotka nepoužíva **dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov** do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 a § 35/2/h postupov účtovania).

- g) Informácie o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Účtovná jednotka bola v účtovnom období prijímateľom finančného príspevku na úhradu časti mzdových nákladov zamestnávateľa ktorý v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti z dôvodu poklesu tržieb, a to v rámci projektu „Prvá pomoc“, „Prvá pomoc+“ a „Prvá pomoc++“ podľa Opatrenia č. 3B podľa § 54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, ktorý je financovaný z prostriedkov štátneho rozpočtu Slovenskej republiky v zmysle „Zákona o službách zamestnanosti“, „Dočasného rámca pre opatrenia štátnej pomoci na podporu hospodárstva v súčasnej situácii spôsobenej nákazou COVID-19“ a „Schémy štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 č. SA.56986 (2020/N) (časť 2.1.2)“.

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

Účtovná jednotka vykonala v účtovnom období 2020 rekonštrukciu účtovníctva za účtovné obdobie 2019. Výsledok bol zúčtovaný do obrátov bežného roka ako oprava významných chýb minulých rokov s dopadom na vlastné imanie.

Opis účtovného prípadu	Suma	Vplyv na vlastné imanie
Nadhodnotenie majetku	946 464	
Nadhodnotenie zásob	45 482	
Nadhodnotenie finančných účtov	5 404	
Nadhodnotenie rezerv	8 883	
Podhodnotenie nákladov	1 286 403	-1 286 403
Podhodnotenie výnosov	6 768	6 768
Celkový dopad rekonštrukcie účtovníctva 2019	1 279 635	- 1 279 635

Vysvetlivky:

- 1) Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonávajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 zákona o účtovníctve).
Vzhľadom k tomu že účtovné knihy minulého obdobia boli uzatvorené, účtovná jednotka účtovala opravy do bežného obdobia.
- 2) Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 postupov účtovania).
- 3) Významné opravy chýb minulých účtovných období účtovná jednotka účtovala (§ 59/13 postupov účtovania) voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- 4) Hranicu významnosti si účtovná jednotka stanovila v internej účtovnej smernici na 1 tisícinu z brutto aktív.
- 5) Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Účtovnej jednotke z uvedených opráv nevznikla povinnosť podať dodatočné daňové priznanie v súlade s §16 ods. 2 a 3 ani podľa §16 ods.3 písm. c) daňového poriadku.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	94 712	0	0	67 550	648	0	162 910
Prírastky		48 869				8 002		56 871
Úbytky						8 650		8 650
Presuny					-67 547			-67 547
Stav na konci	0	143 581	0	0	3	0	0	143 584
Oprávky								
Stav na začiatku	0	52 185	0	0	1 180	0	0	53 365
Prírastky		41 308						41 308
Úbytky					1 177			1 177
Presuny		1 177						1 177
Stav na konci	0	94 670	0	0	3	0	0	94 673
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	42 527	0	0	66 370	648	0	109 545
Stav na konci	0	48 911	0	0	0	0	0	48 911

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (účet 013)	Oceniteľné práva (účet 014)	Goodwill (účet 015)	Ostatný DNM (účet 019)	Obstaranie DNM (účet 041)	Poskytnuté preddavky na DNM (účet 051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	78 704	0	0	3	30 178	0	108 885
Prírastky		43 248			67 547	81 265		192 060
Úbytky		27 240				110 795		138 035
Presuny								0
Stav na konci	0	94 712	0	0	67 550	648	0	162 910
Oprávky								
Stav na začiatku	0	78 504	0	0	3	0	0	78 507
Prírastky		921			1 177			2 098
Úbytky		27 240						27 240
Presuny								0
Stav na konci	0	52 185	0	0	1 180	0	0	53 365
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	200	0	0	0	30 178	0	30 378
Stav na konci	0	42 527	0	0	66 370	648	0	109 545

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľ. porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	5 580 685	11 459 613	3 255 537	0	0	107 429	1 503 907	0	21 907 171
Prírastky		5 906 971	626 947			193 971	5 522 796		12 135 356
Úbytky	43 733		152 800				7 026 703		7 223 237
Presuny	-115 330								0
Stav na konci	5 421 622	17 366 585	3 729 684	0	0	301 400	0	0	26 819 291
Oprávky									
Stav na začiatku	0	664 446	1 855 230	0	0	9 322	0	0	2 528 998
Prírastky		-29 354	1 309 843			67 675			1 348 163
Úbytky			152 333						152 333
Presuny									0
Stav na konci	0	635 092	3 012 740	0	0	76 997	0	0	3 724 829
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	1 071 476		23 094						1 094 570
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	1 071 476	0	23 094	0	0	0	0	0	1 094 570
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	5 580 685	10 795 167	1 400 307	0	0	98 107	1 503 907	0	19 378 173
Stav na konci	4 350 146	16 731 493	693 850	0	0	224 403	0	0	21 999 899

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (účet 021)	SHV a SHV (účet 022)	Pestovateľské porasty (účet 025)	Stádo a ťažné zvieratá (účet 026)	Ostatný DHM (účet 029)	Obstaranie DHM (účet 042)	Poskytnuté preddavky na DHM (účet 052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	5 800 775	9 650 747	3 064 668	0	0	14 810	845 340	0	19 376 340
Prírastky		1 808 866	394 701			92 696	3 334 634		5 630 897
Úbytky	220 090		203 832			77	2 676 067		3 100 066
Presuny									0
Stav na konci	5 580 685	11 459 613	3 255 537	0	0	107 429	1 503 907	0	21 907 171
Oprávky									
Stav na začiatku	0	616 277	1 863 760	0	0	7 489	0	0	2 487 526
Prírastky		48 169	195 302			1 911			245 382
Úbytky			203 832			78			203 910
Presuny									0
Stav na konci	0	664 446	1 855 230	0	0	9 322	0	0	2 528 998
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	5 800 775	9 034 470	1 200 908	0	0	7 321	845 340	0	16 888 814
Stav na konci	5 580 685	10 795 167	1 400 307	0	0	98 107	1 503 907	0	19 378 173

Komentár k dlhodobému majetku:

1) Účtovná jednotka nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

- 2) V účtovnom období 2020 došlo k vytvoreniu opravnej položky na pozemky a samostatne hnuteľným veciam a súborom hnuteľných vecí, z dôvodu že bolo identifikované riziko zníženia hodnoty majetku. Účtovná hodnota dlhodobého majetku bola k 31.12.2020 vyššia ako jeho reálna hodnota stanovená znaleckým posudkom. Účtovná jednotka iné znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku neidentifikovala
- b) **Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku**, ku ktorému nemá účtovná jednotka **vlastnícke právo** (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Pozemky a stavby v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti č. 308945/308953-2019, a samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam č. 308945/308953-2019/1“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s. Účtovná jednotka má uzavretú poisťovnú zmluvu na poistenie majetku právnických osôb podľa jednotlivých zložiek majetku v Union Poisťovni, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2021 a poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu podľa jednotlivých činností uvedených vo výpise z obchodného registra v Union Poisťovni, a. s. s poisťnou dobou do 30.06.2021.
- d) **Majetok, ktorým je goodwill** – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 postupov účtovania), v členení na:
1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,
 2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,
 3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012).
- Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
- f) **Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania (kapitálový fond z príspevkov), výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- g)-i)-j) **Informácie o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo metódou **vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) – uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- o) **Zákazková výroba** (§ 30 postupov účtovania) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d postupov účtovania):
1. Všeobecné údaje, a to:
 - 1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch,
 - 1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie,
 - 1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
 - 1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:
 - 1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa,
 - 1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov,
 - 1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi,
 - 1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti.*Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.*
 2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho dlhodobé pohľadávky z obchodného styku					0
- z toho ostatné dlhé pohľadávky					0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	154 160	19 431	12 366	0	161 225
- z toho krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	12 814	13 043	3 428		22 429
- z toho ostatné krátkodobé pohľadávky	141 346	6 389	8 938		138 796

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Účtovná jednotka účtovala opravné položky k pohľadávkam z dôvodu premietnutia rizika neuhradenia pohľadávky v súlade s interným predpisom:

- **Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 1 rok** – opravná položka vo výške 100%.
- **Pohľadávky v súdnom konaní** – opravná položka podľa rizika vymáhania stanovená právny oddelením (zaúčtovaná opravná položka je vo výške 100% iných pohľadávok r. 65 súvahy, ktoré sú riešené súdnou cestou)

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- 1) **Dôvod tvorby** – opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- 2) **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- 3) **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	199 732	161 225	360 957

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)			0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	945 757	154 160	1 099 917

- r) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:
Hodnota súčasných a budúcich pohľadávok v zmysle „Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019“ v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky, a. s.

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 postupov účtovania):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)			0	21	0
Nedaňové opravné položky	1 094 570	0	1 094 570	21	229 860
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam			0	21	0
Nedaňové rezervy	305 340	0	305 340	21	64 121
Odpočet daňovej straty	x		0	21	0
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	16 475	0	16 475	21	3 460
Iné	8 005	0	8 005	21	1 681
SPOLU:	x	x	X	x	299 122

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad kladného základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- 3) Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako kompenzácia s odloženým daňovým záväzkom v súlade s § 10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok na r. 117 výkazu súvahy účtovnej závierky.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (KFM):

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

x) Informácie o vlastných akciách:

1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

3. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	763
Licencie SW	146
Revízia výťahov	617
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	10 753
Nájom	4 003
Licencie SW	353
Revízie	660
Telekomunikačné služby	2 277
Webové služby	145
Poistenie	3 315
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	16 740
Energie	16 740

3) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

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

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:

Základné imanie: 16.331.569,67 EUR

Menovitá hodnota:	33.193,91 EUR	Menovitá hodnota:	33,19 EUR
Počet akcií:	492	Počet akcií:	5
Druh:	kmeňové	Druh:	kmeňové
Forma:	akcie na meno	Forma:	akcie na meno
Podoba:	zaknihované	Podoba:	zaknihované

Splatené základné imanie: 16.331.569,67 EUR

2. Opis tvorby kapitálového fondu z príspevkov, najmä počet príspevkov a jednotlivé sumy príspevkov, opis vplyvu vytvorenia kapitálového fondu z príspevkov na rozdelenie čistého zisku alebo iných vlastných zdrojov obchodnej spoločnosti pre jej akcionárov alebo spoločníkov, ako aj na zvýšenie základného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

4. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	262 096,96
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	262 096,96
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	262 096,96

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

Zmena vlastného imania je spôsobená okrem výsledku hospodárenia minulého účtovného obdobia, ktorým bol zisk aj účtovaním opravy významných chýb minulých období – vid' popis v časti I. bod 5 poznámok k účtovnej závierke.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

Výsledok hospodárenia po zdanení – zisk:	262.096,96 EUR
Počet kmeňových akcií:	497
Zisk na akciu:	527,36 EUR

7. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

Vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020, ktorým je účtovná strata vo výške -1.744.735,69 EUR prevodom na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	10 339	0	0	10 339	0
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 994		5 994		0
Rezerva na odchodné	4 345			4 345	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	82 279	380 438	78 286	3 067	381 364
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odchodné	72 212	77 868	74 286		75 793
Rezerva na zostavenie ÚZ	7 000	11 900	4 000		14 900
Rezerva na súdne spory	0	290 671			290 671
Rezerva - ostatné	3 067			3 067	0

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je 2021.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	8 992	3 035	0	1 688	10 339
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 647	3 035		1 688	5 994
Rezerva na odchodné	4 345				4 345
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	72 089	98 670	28 981	59 499	82 279
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a odchodné	51 363	72 124	15 911	35 364	72 212
Rezerva na zostavenie ÚZ	0	16 500	9 500		7 000
Rezerva - ostatné	20 726	10 046	3 570	24 135	3 067

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	490 366		490 366
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	1 299 966	87 768	1 387 734

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	626 283		626 283
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	873 376	78 374	951 750

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	490 366	626 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	490 366	626 283
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	1 387 734	951 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	1 387 734	951 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

Vysvetlivky:

Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 postupov účtovania).

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- f) **Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 postupov účtovania):**

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzbá dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC)	23 143 373	19 512 080	3 631 293	21	762 572
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP)			0	21	0
Iné			0	21	0
SPOLU:	x	x	x	x	762 572

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- 1) Účtovná jednotka má povinnosť auditu, preto má povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 postupov účtovania).
- 2) Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný ako kompenzácia odloženej daňovej pohľadávky s odloženým daňovým záväzkom v súlade s §10 ods. 17 postupov účtovania. Vo výkaze súvahy sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o rovnakého správcu dane, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka. Účtovná jednotka vykázala výsledný odložený daňový záväzok r. 117 výkazu súvahy účtovnej závierky.
 - Odložená daňová pohľadávka: 299 122 EUR
 - Odložený daňový záväzok: 762 572 EUR
 - Výsledný dopad zníženia odloženého daňového záväzku k 31.12.2020 bol zaúčtovaný ako mínus náklad (481/592 v sume 67 604 EUR).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	14 497	22 901
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 028	11 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	8 647	
Tvorba sociálneho fondu spolu	21 674	11 983
Čerpanie sociálneho fondu	12 650	20 387
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	23 521	14 497

Účtovná jednotka používala zdroje sociálneho fondu na zabezpečenie stravovania zamestnancov podľa osobitného predpisu.

h) Vydané dlhopisy:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov položky	Mena	Charakter úveru	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku (%)	Splatnosť
Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)				4 453 641		
SZRB, úver č. 308945-2019	EUR	investičný		3 122 000	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2031
SRZB, úver č. 308953-2019	EUR	investičný		1 331 641	EURIBOR 6M + 2,5%	21.08.2027
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)				361 681		
SZRB, úver č. 308945-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		168 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SRZB, úver č. 308953-2019 - splatnosť do 1 roka	EUR	investičný		186 000	EURIBOR 6M + 2,5%	31.12.2021
SLSP, úver č. 5045911142	EUR	kontokorentný		7 681		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – forma zabezpečenia:

Investičný úver č. 308945-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

- Záložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

Investičný úver č. 308953-2019 – Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.

- Záložná zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti. č. 308945/308953-2019
- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam č. 308945/308953-2019/1
- Zmluva o zriadení záložného práva na pohľadávky č. 308945/308953-2019
- Zmluva o uzavretí budúcej zmluvy č. 308945/308953-2019

- j) **Významné položky časového rozlíšenia pasív – výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:**

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	2 171
Bankové poplatky	110
Energie	2 061
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

- 4) **Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 5) **Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 6) **Ďalšie informácie o odloženej dani:**

- 5) a)-e)-g)

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Bežné účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	-1 812 340	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	0	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	1 748 676	367 222	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	705 230	148 098	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)			21
6	Základ dane (R500 DP):	-768 894	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	-768 894	0	21
9	Odložená daň z príjmov:		-67 604	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	-67 604	21

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
Riadok	Názov položky	Základ dane	Suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	317 096	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	X	66 590	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	282 074	59 236	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	28 890	6 067	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	570 280,05	119 759	21
6	Základ dane (R500 DP):			21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)			21
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:			21
9	Odložená daň z príjmov:		69 930	21
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	69 930	21

Komentár k odloženej dani:

- 1) Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- 2) Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k položkám výnosov a nákladov**

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

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Preventívne rehabilitácie – MO SR	1 336 314	1 640 165
Pobyty – aktívny cestovný ruch	957 575	856 152
Rodinné rekreácie a letné detské rekreácie – MO SR	836 047	730 809
Kúpeľná starostlivosť - MO SR	1 144 247	760 957
Kúpeľná a zdravotná starostlivosť	629 596	741 622
Predaj tovaru	260 824	259 883
Zahraničná výmenná rekreácia – MO SR	23 610	28 120
Rekondičný pobyt	3 618	
Ostatné	118 933	433 206
Výnosy spolu	5 310 764	5 450 914

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	36 244	34 621
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	36 244	34 621

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

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj majetku	293 903	693 541
Poistné udalosti	8 902	3 423
Dotácie MPSVaR	123 349	
Ostatné	81 515	2 033

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

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mzdové náklady	2 019 221	1 808 397
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	40 536	16 629
Sociálna poisťovňa	512 056	633 943
Zdravotná poisťovňa	194 208	
DDS	10 393	
Iné osobné a sociálne náklady	71 896	45 109
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	2 848 310	2 504 078

- f) **Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov;** osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom a pranie bielizne	128 799	222 258
Opravy a údržba	168 556	143 687
Ekonomické a právne služby	63 638	47 625
Prenájom - ostatný	28 841	22 083
Telefónne poplatky, internet	46 525	35 012
Odvoz a likvidácia odpadu	8 030	7 569
Hardware a softvér, licencie	18 386	30 594
Reprezentačné	1 739	6 251
Ostatné	106 331	227 184
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	570 845	742 263

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

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena predaného DM	43 733	220 090
Poistenie	20 964	21 772
Neuplatnená DPH (§ 50 zákona o DPH)	155 211	169 916
Tvorba opravných položiek	6 017	
Tvorba rezerv	290 671	
Ostatné	42 063	8 966

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

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	103 313	4 121
Kurzové straty počas roku (563.A)		
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)		
Ostatné finančné náklady (56x)	17 310	21 558
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	120 622	25 679

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za overenie účtovnej závierky	9 450	9 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		2 378
Neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	260 824	259 883
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)		
Tržby z predaja služieb (602, 606)	5 049 940	5 191 030
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)		
Čistý obrat celkom	5 310 764	5 450 913

Vysvetlivky:

Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 zákona o účtovníctve) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky

(663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 zákona o účtovníctve) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 zákona o účtovníctve).

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1) Informácie o iných aktívach a pasívach – podmienený majetok a záväzky**

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

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov	41 938	
Iné práva		

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

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	23 656	
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) **Podsúvahové účty**, uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 postupov účtovania):
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni – do dňa zostavenia účtovnej závierky (t. j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 zákona o účtovníctve) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky:
Po dátume zostavenia revidovanej účtovnej závierky situáciu ovplyvnia pokračujúca neistota súvisiaca s pretrvávajúcim šírením ďalšej už tretej vlny pandémie ochorenia COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami vrátane slovenskej vlády, ktoré výrazne ovplyvnia chod národného hospodárstva a ekonomiky národohospodárskych subjektov. Spoločnosť vyhodnotila túto situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2020. Dôsledkom Opatrení štátu a povinným zatvorením prevádzok možno predpokladať, že dôjde k zníženiu tržieb oproti roku 2020. Snahou manažmentu bude eliminovať pokles tržieb a redukcia nákladov. Na prípadnú potrebu vykrytia fixných nákladov plánuje spoločnosť použiť finančnú pomoc poskytovanú štátom. Vedenie spoločnosti bude aj naďalej pokračovať v monitorovaní dopadu ochorenia COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Negatívny vplyv ďalšej vlny pandémie zahmnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 31.12.2021.

Účtovná jednotka po zostavení revidovanej účtovnej závierky za rok 2020 očakáva významnú úhradu nedoplatku dane z pridanej hodnoty vyplývajúcu z rekonštrukcie účtovníctva a povinnosti podať dodatočné daňové priznanie k dani z pridanej hodnoty. Existujúci daňový záväzok z uvedenej skutočnosti je už vykázaný v revidovanej účtovnej závierke, vrátane rezervy na sankciu. Revidovaná účtovná závierka neobsahuje iba rezervu na úroky z prípadného povolenia úhrady záväzku v splátkach, výška ktorých v časti V. bod 1 písm. b).

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:
Účtovná jednotka vedie spor s Úradom pre verejného obstarávanie, voči rozhodnutiu ktorého podala odvolanie. Možné riziko v prípade neúspechu je premietnuté vo vytvorenej rezerve na r. 138 súvahy.

Vysvetlivky:

Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. **Upravujúci závierkový účtovný prípad** – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 zákona o účtovníctve; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 postupov účtovania).

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie – blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Účtovná jednotka uvádza do transakcií so spriaznenými osobami **konsolidovaný celok za najväčšiu skupinu**, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): Ministerstvo financií Slovenskej republiky

V roku 2020 spoločnosť nerealizovala žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli na princípe nezávislej ceny.

Spriaznená osoba	Zoznam transakcií	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ústredná vojenská nemocnica SNP Ružomberok - FN	Služby predaj	5 280	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia	Služby predaj	3 183 749	3 160 053
Vojenský útvar 2025 - TRENCÍN	Služby predaj	1 322	
Ministerstvo obrany Slovenskej republiky	Služby predaj	368 156	21 007
Ministerstvo vnútra Slovenskej republiky	Služby predaj	615	
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	Služby predaj	20 159	
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	Služby nákup	7 203	
Vojenské lesy a majetky SR, štátny podnik	Tovar nákup	18 569	
SPOLU:	x	3 605 052	3 181 060

Zostatky pohľadávok a záväzkov v rámci konsolidovaného celku k 31.12.2020		
Spriaznená osoba	Pohľadávky	Záväzky
Ministerstvo zdravotníctva Slovenskej republiky	14 025	
Vojenský úrad sociálneho zabezpečenia		16 934
Vojenské lesy a majetky SR, štátny podnik		75 645
SPOLU:	14 025	92 579

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

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	8 915	8 270
Odmeny	8 915	8 270
Dozorný orgán	1 621	1 503
Odmeny	1 621	1 503
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
Odmeny		

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) **Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 2) **Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 3) **Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 zákona o účtovníctve):**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IX. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	16 331 570				16 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0				0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 077 847				2 077 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)	284 563				284 563
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-638 278	262 096		-1 279 635	-1 655 817
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	262 096	-1 744 736		-262 096	-1 744 736
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	18 317 798	-1 482 640	0	1 541 731	15 293 427

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a) základné imanie zapísané do OR (účet 411)	16 331 570				16 331 570
b) základné imanie nezapísané do OR (účet 419)	0				0
c) emisné ážio (účet 412)	0				0
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422)	2 046 229	31 618			2 077 847
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413)	0				0
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH (účet 414, 415, 416)	0				0
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427)	0				0
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428)		284 563			284 563
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429)	-638 278				-638 278
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431)	316 181	262 096	31 618	-284 563	262 096
k) vyplatené dividendy	0				0
l) ďalšie zmeny vlastného imania	0				0
m) zmeny účtované na účte FO (účet 491)	0				0
vlastné imanie spolu	18 055 702	578 277	31 618	284 563	18 317 798

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z. / S.	Zisk/Strata (+/-)	-1 812 340	332 026
A. 1	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	1 582 839	-222 994
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	645 680	247 480
A. 1. 2.	ZC dlhodobého nehmotného a hmotného maj. pri vyradení, s výnimkou predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-10 339	1 347
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 101 635	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 279	-2 491
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	103 312	4 121
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (-)		
A. 1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom (+)		
A. 1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého maj., s výnimkou peňažných ekvivalentov (+/-)	-250 170	-473 451
A. 2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	4 923 622	1 126 047
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	738 960	-513 906
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 145 312	1 671 931
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	39 350	-31 978
A. 2. 4.	Zmena stavu KD finančného maj. s výnimkou súčastí peňažných prostriedkov a ekvivalentov (-/+)		
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-103 312	-4 121
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A.1. až A. 6.)	6 403 149	898 932
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov s výnimkou investičných činností alebo činností (-/+)	0	0
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-1 279 635	0
A.	Čistý peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 9.)	5 123 514	898 932
	-- Peňažné toky z investičných činností --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-57 425	-81 265
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 287 643	-2 954 831
B. 3.	Výdavky na obs. dlhodobých CP a podielov s výnimkou peňažných ekvivalentov		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	293 903	693 541
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP s výnimkou cenných papierov peňažných ekvivalentov		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou kons. celku (+)		
B. 9.	Výdavky na DD pôžičky poskytnuté tretím osobám (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek tretím osobám (+)		
B. 11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného maj. odpisovaného nájomcom (+)		
B. 12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou začlenených do prevádzkových činností (+)		
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (-)		
B. 15.	Príjmy súvisiace s derivátmi okrem obchodovania a finančnej činnosti (+)		
B. 16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)	-4 051 165	-2 342 555

	-- Peňažné toky z finančných činností --	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z DD a KD záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	0	0
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov od banky okrem úverov, ktoré boli poskytnuté na hlavný predmet činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov od banky okrem zabezpečenia hlavného predmetu činnosti		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania maj. (-)		
C. 2. 8.	Výdavky na úhradu závä. za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku (-)		
C. 2. 9.	Prijmy z ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných DD a KD záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
C. 6.	Prijmy súvisiace s derivátmi (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A + B + C)	-739 991	-1 111 597
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	752 074	1 863 671
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov (+/-)	12 083	752 074
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov, upravený o kurzové rozdiely (+/-)	12 083	752 074

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI HOREZZA, A.S.
K VÝROČNEJ SPRÁVE

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 23-66 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 6.10.2021 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit revidovanej účtovnej závierky spoločnosti HOREZZA, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem účinkov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená revidovaná účtovná závierka zostavená 30.9.2021 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti HOREZZA, a.s. k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Spoločnosť vykonala po zostavení účtovnej závierky k 31.12.2019 rekonštrukciu účtovníctva. Z jej výsledkov vyplynulo, že v účtovnej závierke k 31.12.2019 zostavenej 15.2.2020 bol majetok nadhodnotený o 946 464€, zásoby nadhodnotené o 45 481€, náklady podhodnotené o 1 286 403€ a výnosy podhodnotené o 6 768€. Na základe uvedeného by sa vykázaný zisk 262 096€ zmenil na stratu 1 017 539€.

Keby spoločnosť zahrnila do účtovnej závierky k 31.12.2019 uvedené opravy, významne by to ovplyvnilo mnohé časti priloženej účtovnej závierky k 31.12.2019. Náš názor na účtovnú závierku za rok 2019 bol preto záporný.

Náš názor na účtovnú závierku za bežné obdobie je tiež modifikovaný, a to z dôvodu vplyvu tejto skutočnosti na porovnateľnosť údajov za bežného obdobia 2020 so zodpovedajúcimi údajmi za rok 2019.

Iná skutočnosť

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku k 31.12.2020 dňa 25.6.2021. Následne otvorila účtovné knihy a zaúčtovala významné opravy minulých období cez vlastné imanie a opravy bežného obdobia cez výsledok hospodárenia roka 2020. Dňa 30.9.2021 preto zostavila revidovanú účtovnú závierku k 31.12.2020, na ktorú sa vzťahuje názor audítora.

V zmysle § 40 odsek 1 obchodného zákonníka je príslušný orgán akciovej spoločnosti povinný schváliť účtovnú závierku do 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému sa riadna individuálna účtovná závierka zostavuje. Upozorňujeme na skutočnosť, že ani účtovná závierka za rok 2017 až 2019 nebola schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy

reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 22. decembra 2021

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008

