

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Hotel Flóra, a. s.
ul.17. novembra 14,
914 51 Trenčianske Teplice, SR
je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 53/R (ďalej len „spoločnosť“).

2. Hlavné činnosti, ktoré počas roka 2021 Spoločnosť vykonávala

- ubytovacie služby,
- stravovacie služby,
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia na základe rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 18.12.2006, č. TSK /2006/05077/ zdrav. -2,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- zmenárenská činnosť,
- masérské služby,
- prevádzkovanie plateného parkoviska,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- požičiavanie športových potrieb,
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii.

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.júna 2021. Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných zvierok 16. júna 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť bola počas roka súčasťou konsolidovaného celku. Materský podnik nie je obchodnou spoločnosťou, preto nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú zvierku podľa § 22 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	3	5

7. Údaje o neobmedzenom ručení

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

8. Údaje o spoločnosti

Riadne valné zhromaždenie dňa 15.06.2021 v súlade s ustanovením § 154 ods. 4 a § 187 ods.1,písm.h/ Obchodného zákonníka a § 170 ods.3 zákona o cenných papieroch č. 566/2001 Z.z. rozhodlo o skončení obchodovania so všetkými zaknihovanými akciami spoločnosti Hotel Flóra, a.s., so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, IČO: 31 420 664, zapísanej Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sa, vložka 53/R na regulovanom trhu, ktorým je Burza cenných papierov v Bratislave a.s. za podmienok a postupom podľa § 119 Zákona o cenných papieroch a rozhodlo o tom, že spoločnosť prestáva

byť verejnou akciovou spoločnosťou a stáva sa súkromnou akciovou spoločnosťou. Toto rozhodnutie sa vzťahuje na všetky zaknihované akcie spoločnosti znejúce na meno, a to akcie ISIN SK1110000421 v počte 6 798 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 33,193 €, akcie ISIN SK1110000439 v počte 2 213 akcií, menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 € a akcie ISIN SK1110003508 v počte 1 300 akcií menovitej hodnoty jednej akcie 331,939 €.

Burza cenných papierov v Bratislave, a.s. rozhodla o skončení obchodovania s emisiami akcií ISIN: SK1110000421, SK1110000439 a SK1110003508 emitenta Hotel Flóra a.s.IČO: 31 420 664, so sídlom 17. novembra 14, 914 51 Trenčianske Teplice, s účinnosťou od 31.08.2021 na regulovanom voľnom trhu BCPB z dôvodu rozhodnutia riadneho valného zhromaždenia o skončení obchodovania s akciami emitenta na burze cenných papierov / Oznamenie o skončení obchodovania s akciami zn. BCPB-0176-1/2021 zo dňa 30.08.2021/.

V rámci povinnej ponuky na prevzatie realizovanej v súlade s príslušnými ustanoveniami zákona č. 566/2001 Z.z. o cenných papieroch a investičných službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov v období od 23.07.2021 do 21.08.2021 a.s. Hotel Flóra nadobudla 160 ks akcií ISIN: SK1110000421 v menovitej hodnote akcie 33,193 € a 61 ks akcií ISIN: SK1110000439 v menovitej hodnote akcie 331,939 €.

Na mimoriadnom valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 10.12.2021 bola schválená podľa § 187 ods.1,pís.f/Obchodného zákonníka a § 10ods. 2 Zákona o cenných papieroch zmena podoby a formy zahňovaných akcií na meno vydaných spoločnosťou Hotel Flóra a.s.

a/ ISIN SK1110000421 v počte 6798 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 33,193 EUR

b/ ISIN SK1110000439 v počte 2213 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

a/ ISIN SK1110003508 v počte 1300 akcií, každá akcia v menovitej hodnote 331,939 EUR

na listinné akcie znejúce na meno.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

2. Informácie o aplikácie účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Neexistujú neporovnateľné údaje, s výnimkou údajov, uvedených v časti IV.B týchto poznámok odsek s názvom „Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt“.

3. Informácie o účele a charaktere transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú také transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

4. Informácie o spôsobe a určení ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

(a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Spoločnosť nevykazuje v sledovanom období žiadne náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	77	lineárna	1,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14	lineárna	7,1 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Inventár	8	lineárna	12,5

(b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Ocenenie pohľadávok sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky formou všeobecných opravných položiek podľa nasledovných pravidiel:

Pohľadávky po lehote splatnosti od 360 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 720 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávok.

Pohľadávky po lehote splatnosti od 1 080 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávok.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zavierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

(m) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

III.A INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 26.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 050 837
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	541 751

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok v období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 Spoločnosť nevlastnila..

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					Stav opravnej položky k 31.12.2021
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e	f	
Materiál	191	0	0	0	0	191
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	191	0	0	0	0	191

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498	0	498
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	0	498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 797	30	4 827
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	11 419	0	11 419
Iné pohľadávky	8 006	0	8 006
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 222	30	24 252

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	498	0	498
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	498	0	498
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 975	130	51 105
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 547	0	7 547
Iné pohľadávky	6 827	0	6 827
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 349	130	65 479

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica, ceniny	9 230	6 652
Bežné bankové účty	47 926	11 125
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	57 156	17 777

6. Časové rozlíšenie účtov aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	26	26
predplatné časopisov	0	1
webhosting	1	0
odmeny zamestnancov s kontom pracovného času, vyplatené vopred	25	25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 974	4 758
poistné	2 470	2 308
aktualizácie software	1 678	1 796
predplatné časopisov	0	1
reklama- (tvorba webovej stránky, výstava a pod.)	66	119
služby zdr. dohľadu, BTS	33	33
licencie server Kerio	292	266
ostatné	435	235
odmeny zamestnancov s kontom pracovného času, vyplatené vopred	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	64 357
úroky	0	0
poskytnuté služby	0	0
finančné príspevky z ÚPSVaR	0	64 357
Spolu	5 000	69 141

III.B INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti vo výške 1 351 617 EUR (2020: 1 377 176 EUR) tvorí:

- 6 509 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 6 669 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR),
- 3 421 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 331,939 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2020: 3 482 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,939 EUR).

V roku 2020 a 2021 došlo k zníženiu vlastného imania z dôvodu, že Spoločnosť nadobudla kúpou vlastné akcie, 289 ks v menovitej hodnote 33,19 € ISIN SK1110000421 a 92 ks v menovitej hodnote 331,94 € ISIN SK1110000439, v celkovej sume 40 131,17 €.

K 31. decembru 2020 bola vykázaná strata 11 712 EUR.

Úhrada straty	2020
Úhrada straty bežného roka z nerozdeleného zisku minulých rokov	11 712
	0
Spolu	11 712

O úhrade straty za účtovné obdobie 2021 vo výške 71 155 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Predstavenstvo Spoločnosti navrhuje:

Úhrada straty	2021
Úhrada straty bežného roka z nerozdeleného zisku minulých rokov	71 155
Spolu	71 155

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v časti VIII. týchto poznámok.

2. Rezervy

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky a poistné so zostatkom 7 192 eur bola vypočítaná ako zostatkový nárok zamestnancov na dovolenky podľa príslušných pracovno-právnych predpisov. Poistné z uvedeného zostatku predstavuje čiastku 1 873 eur a bolo kalkulované vo výške 35,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2022,

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola tvorená vo výške 4 185 eur. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2022.

Ostatné dlhodobé rezervy

V súčasnosti so zmenami počtu zamestnancov nemá opodstatnenie tvoriť dlhodobú rezervu na zamestnanecké požitky - odchodné.

Rezerva na zamestnanecké požitky - pracovné jubileá a príspevok na doplnkové dôchodkové sporenie neboli vytvorené z dôvodu, že zamestnávateľ na DDS neprispieva.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 536	11 377	21 109 0	1 633	18 171
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 486	7 192	15 853	1 633	7 192
Bankové správy pre audit	0	0	0	0	0
Konto prac.času a poisťné	756	0	756	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	18 242	7 192	16 609	1 633	7 192
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezp.	0	0	0	0	0
Odchodné	0	0	0	0	0
Zamestnanecké pôžitky	0	0 0	0	0	0
DDS a poisť. k nevyč. dovolenke	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovanie VZP	0	0	0	0	0
Vernostné zľavy	0	0	0	0	0
Rezervy na nevyfakturované dodávky	11 294	4 185	4 500	0	10 979
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 294	4 185	4 500	0	10 979
Rezervy spolu	29 536 0	11 377 0	21 109 0	1 633 0	18 171

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	35 223	0	0	35 223	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Zamestnanecké pôžitky	7 775	0	0	7 775	0
Odchodné do dôchodku	27 448	0	0	27 448	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	35 223	0	0	35 223	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	114 765	25 167	90 491 0	19 905	29 536
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 689	17 486	33 783	1 906	17 486
Overenie účtovnej zvierky	0	0	0	0	0
Konto prac.času a poisťné	0	756	0	0	756
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 689	18 242	33 783	1 906	18 242
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny manažmentu, vrátane soc. zabezp.	36 820	0	36 820	0	0
Odchodné	10 567	0	9 571	996	0
Zamestnanecké pôžitky	1 285	0	0	1 285	0
DDS a poisť. k nevyč. dovolenke	470	0	0	470	0
Ročné zúčtovanie VZP	0	0	0	0	0
Vernostné zľavy	22 917	0	10 317	12 600	0
Rezervy na nevyfaktúrované dodávky	7 017	6 925	0	2 648	11 294
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	79 076	6 925	56 708	17 999	11 294
Rezervy spolu	149 988 0	25 167 0	90 491 0	55 128 0	29 536

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	0	100
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	213 810	88 638
Krátkodobé záväzky spolu	213 810	88 738
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98 194	167 761
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	98 194	167 761

Záložným právom na nehnuteľnostiach vo vlastníctve spoločnosti sú zabezpečené záväzky voči ovládajúcej osobe (materskej spoločnosti) vykázané v súvahe v úhrnnej hodnote 250 000 eur (2020: 150 000 eur).

4. Výpočet odloženého daňového záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku, ktorý je v súvahe vykázaný kompenzovane s odloženou daňovou pohľadávkou je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	984 301
– zdaniteľné	0	0
	0	984 301
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	7 514
– zdaniteľné	0	7 514
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	1 578
Uplatnená daňová pohľadávka	0	1 578
Odložený daňový záväzok	0	230 470
Stav odloženého záväzku k 31.12.	0	228 892

Účtovnej jednotke zanikla povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov, preto odložený daňový záväzok bol odúčtovaný z účtu č.481 – Odložený daňový záväzok vo výške 228 891,64 € na účet č. 428 – nerozdelený zisk v zmysle Postupov účtovania § 10,odst.4.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 761	18 614
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 063	2 790
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 063</i>	<i>2 790</i>
Čerpanie sociálneho fondu	4 215	3 643
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 609	17 761

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Úvery

Dňa 26.5.2020 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 25 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou. Úroková sadzba úveru je 3,2% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Splatenie úveru bolo naplánované 31.12.2021, pričom splácanie istiny malo začať 31.1.2021. Dňa 5.2.2021 bol prijatý Dodatok č.1 k Úverovej zmluve, ktorým sa upravila prvá splátka úveru na 31.1.2022 a posledná splátka úveru na 31.12.2022.

Dňa 30.6.2020 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 125 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 3,4% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Splatenie úveru je naplánované 31.12.2023, pričom splácanie istiny malo začať 31.1.2021. Dňa 5.2.2021 bol prijatý Dodatok č.1 K Úverovej zmluve CE:35/2021, ktorým sa upravila prvá splátka úveru na 31.1.2022 a posledná splátka úveru na 31.12.2024.

Dňa 05.03.2021 bola uzatvorená Zmluva o pôžičke medzi Odborovým zväzom KOVO Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bola Spoločnosti poskytnutá pôžička vo výške 50 000 € so zmluvným úrokom 2,5% p.a. z dlžnej sumy so splatnosťou 30.04.2021. Dodatkom č. 1 k Zmluve o pôžičke bola splatnosť predĺžená do 30.06.2021. Dňa 23.06.2021 bola pôžička jednorazovo splatená.

Dňa 21.6.2021 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a Spoločnosťou, na základe ktorej bol Spoločnosti poskytnutý úver v sume 250 000 €, na prevádzkové účely súvisiace s podnikateľskou činnosťou a úhradu nákladov súvisiacich s nadobudnutím vlastných akcií spoločnosti. Úroková sadzba úveru je 1,86% p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Prvá splátka bola splatená vo výške 150 000 € dňa 30.11.2021 podľa Zmluvy. Dodatkom č. 1 k Úverovej zmluve zo dňa 07.02.2022 bol poskytnutý ďalší úver vo výške 100 000 € a zároveň boli upravené ďalšie splátky úveru, ktorým sa upravila druhá splátka úveru na 30.6.2022 a posledná 9. splátka úveru na 31.03.2024. Splátky budú štvrtročné vo výške 25 000 €.

7. Časové rozlíšenie účtov pasív

Štruktúra časového rozlíšenia účtov pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	344
Audit a bankové poplatky	0	344
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 208	3 692
Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	3 208	3 692
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	484	484
Príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	484	484
Tržba za pobyty realizované v nasled. roku	0	0
Spolu	3 692	4 520

8. Informácie o daniach z príjmov

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-71 154		100,00 %	20 585		100,00 %
teoretická daň			21,00 %		4 323	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	-20 576	-4 321	-20,99 %
Výnosy nepodliehajúce dani	4	1	0,00 %	-3	-1	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	4	1	21,00 %	6	1	0,01 %
Splatná daň z príjmov		1	21,00 %		1	0,01 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		32 296	156,89 %
Celková daň z príjmov		1	21,00 %		32 297	156,90 %

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

IV.A INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony vrátane predaja tovaru v členení na tuzemsko a zahraničie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	ubytovanie		rešt., ost.sluzh.,tov.		zdr.sluzby a wellness		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f	g		
tuzemsko	280 099	334 864	149 565	221 743	75 080	104 035	504 744	660 642
zahraničie	49 635	61 050	26 504	40 427	13 305	18 967	89 444	120 444
Spolu	329 734	395 914	176 069	262 170	88 385	123 002	594 188	781 086

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	5 309	7 887
závodné stravovanie	5 213	7 224
ostatná aktivácia -reprezentačné	96	274
aktivácia -vedľajšie náklady obstarania materiálu a tovaru	0	127
aktivácia dlhodobého majetku	0	262
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	186 634	4 915
úroky z omeškania a zmluvné pokuty	6	402
náhrady z poisťovní	0	0
zúčtovanie investičnej dotácie do výnosov vo výške daňových odpisov	484	484
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	186 144	180 863
náhrada škody	0	0
Finančné výnosy, z toho:	6	12 003
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>12 003</i>
Výnosové úroky	4	3
Ostatné finančné výnosy	2	12 000

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2021	2020
Tržby z predaja reštauračných služieb	164 582	211 584
Tržby z predaja ubytovacích služieb	329 734	395 914
Tržby z predaja doplnkových služieb	91 106	162 390
Tržby z predja tovaru	745	1 780
Tržby z prenájmu	8 021	9 418
Čistý obrat spolu	594 188	781 086

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

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

Názov položky	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	120 536	96 797
náklady na opravu a údržbu	43 836	16 357
cestovné náhrady	90	39
reprezentačné	204	496
nájomné	3 271	8 377
náklady na právne poradenstvo	1 592	3 233
náklady na inzerciu a reklamu	6 135	1 414
náklady na telefón	2 825	3 549
náklady na poddodávky - SLK a iné	1 370	1 592
náklady na pranie prádla	12 239	17 393
stočné	8 891	9 375
náklady na gastro služby	0	0
poplatky organizáciám kolektívnej správy autorských práv	0	2 311
ostatné služby, ext. rehab. lekárov	37 083	28 161
náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, v tom :	3 000	4 500
náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	3 000	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19 359	40 957
dary	3	57
pokuty a penále	6	48
členské príspevky do združení a spolkov	3 483	4 673
poistné majetku	6 539	7 210
ostatné náklady na hosp. činnosť(neuplatnená DPH)	9 328	7 560
odpis pohľadávky	0	21 409
Finančné náklady, z toho:	25 161	7 762
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>16</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 161</i>	<i>7 746</i>
Nákladové úroky	7 752	1 517
Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	17 409	6 229
poplatky banke	2 145	2 320
burzový poplatok	15 264	3 090

3. Prehľad o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt V účtovnej jednotke sa nevyskytli náklady a výnosy uvedeného charakteru.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienены majetok

Spoločnosť prenajala časť nebytových priestorov iným osobám, ktoré v nich poskytujú služby aj pre hotelových hostí. Ročné nájomné z týchto priestorov predstavuje sumu približne 1 266 eur (2020: 1 153 eur). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú, s trojmesačnou výpovednou lehotou.

2. Podmienené záväzky

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

- Spoločnosť zistila, že na príslušnej parcele tretia osoba zastavala plochu o rozlohe 8 m2 pozemku, ktorý vlastní spoločnosť. Spoločnosť preto túto časť parcely odčlenila na novú parcelu aj s novým parcelným číslom a zaviazala sa príslubom v budúcnosti tejto tretej osobe scudziť uvedenú parcelu. K tomuto však môže dôjsť až po splatení úverov, po skončení záložného práva, ktoré je teraz zriadené v prospech materskej spoločnosti. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť príslušnú parcelu o rozlohe 8m2 nevyužíva a k scudzeniu dôjde v dlhodobom horizonte, bola v roku 2013 vytvorená opravná položka v sume 266 eur.

Druh podmieneného záväzku	31.12.2021	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Prípadné ďalšie záväzky

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

- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti nepozná žiadne okolnosti, v dôsledku ktorých by jej z takéhoto dôvodu vznikol významný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť je zaviazaná platiť poisťné majetku. Predpokladaná výška v roku 2022 bude približne v sume 5 981 eur (2021:6539 eur).

- Spoločnosť je zaviazaná platiť úroky z úverov od materskej spoločnosti. Predpokladaná výška úrokov za rok 2022 je v sume 6694 eur (2021:7386 eur).
- Spoločnosť z členstva v Slovenskom zväze hotelov a reštaurácií vyplýva povinnosť zaplatiť členský príspevok na rok 2022 v sume približne 433 eur (2021: 433 eur) a z členstva v Oblastnej organizácii cestovného ruchu Trenčianske Teplice 3000 eur (2021: 3000 eur).
- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby odstavnú plochu na parkovanie motorových vozidiel. Ročné nájomné tejto plochy činí 3 228 eur (2021: 3 228 eur). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú, s trojmesačnou výpovednou lehotou.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť organizáciám na ochranu práv umelcov poplatky približne v sume 1178 eur ročne (2021:1178 eur).
- Spoločnosť predpokladá vynaložiť náklady na opravy a údržbu majetku cca 24740 eur (2021: 43 836 eur).

4. Skutočnosti, sledované na podsúvahových účtoch

Prehľad podsúvahových položiek znázorňuje nasledovne

Názov položky	2021	2020
Prenajatý majetok	10 551	9 242
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Drobný HM neodpisovaný	98 571	99 258
Drobný NM neodpisovaný	6 640	6 640
Hodnota používaného prádla	40 715	41 590
Hodnota používaného skla a porcelánu	12 893	15 289
Iné položky(ostatné finančné povinnosti)	4	4

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Na základe Vyhlášky Úradu verejného zdravotníctva SR č. 263 uverejnenej dňa 24.11.2021 vo Vestníku Vlády SR došlo dňa 25.11.2021 vplyvom pandémie COVID 19 k uzatvoreniu prevádzky hotela, wellness centra, fitness a aj prevádzky služieb čiže služby ubytovania. Prevádzka hotela v obmedzenom režime bola obnovená až 28.januára 2022 a postupne sa otvárali jednotlivé prevádzky podľa platných predpisov uvoľňovania opatrení.

Na základe uvedeného sme zvážili všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a sme naďalej presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti roku 2022. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2022.

VII. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Transakcie medzi spriaznenými osobami majú priradené v tabuľkách tejto časti poznámok nasledovné kódy realizovaných obchodov: 01 – kúpa,02 – predaj,03 – poskytnutie služby,04 – obchodné zastúpenie,05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how,08 – úver, pôžička,09 – výpomoc,10 – záruka,11 – iný obchod.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s materskou spoločnosťou, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
Materský podnik			
úroky platené z úverov	08	7 386	1 390
splátka úverov	08	150 000	15 000
prijatie úveru	08	250 000	150 000
záložné právo na pozemky a budovu	11	trvá	trvá
nákup DDHM	01		532

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia transakcie s ostatnými spriaznenými osobami, (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou), ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok a ktoré sú zrekapitulované v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2021	2020
a	b	c	d
OZPP + organ. Zložky	03	0	0
SOREA s.r.o.	01	262	71
OZ KOVO			
Úroky platené z úverov	08	366	0
Prijatie úveru	08	50 000	0
Splatenie úveru	08	50 000	0

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z úveru, vrátane úrokov- krátkodobá časť	166 664	0
Závazky z úveru - dlhodobá časť	83 336	150 000
Spolu pasíva	250 000	150 000

2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho a dozorného orgánu účtovnej jednotky

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 3852 EUR (2020: 5 664 EUR).

Odmeny členov dozorných orgánov Spoločnosti v súvislosti s výkonom funkcie v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 664 EUR (2020: 5 664 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2021			Časť 1 - rok 2021		
	Časť 2 - rok 2020			Časť 2 - rok 2020		
Peňažné odmeny za výkon funkcie	3 852	5 664	0	0	0	0
	4 278	5 664	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Splatené pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Odpustené pôžičky a úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia (členom)	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2021 f
Základné imanie	1 377 176	-25 559	0	0	1 351 617
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	-14 572	-25 559	0	0	-40 131
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	308 591	0	0	0	308 591
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	62 552	25 559	0	0	88 111
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	134 743	228 891	11 712	0	351 922
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-11 712	-71 155	0	11 712	-71 155
Vyplatené tantiemy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	1 856 778	132 177	11 712	11 712	1 988 955

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 391 748	-14 572	0	0	1 377 176
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	-14 572	0	0	-14 572
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	308 591	0	0	0	308 591
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	41 695	20 857	0	0	62 552
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	78 181	56 562	0	0	134 743
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 846	-11 712	0	-62 846	-11 712
Vyplatené tantiemy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	1 883 061	36 563	0	-62 846	1 856 778

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0							13 085
		11 147	0	0	1 938	0	0	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 147	0	0	1 938	0	0	13 085
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 533	2 725 774	529 364	0	0	4 253	702	0	3 591 626
Prírastky	0	56 697	0	0	0	0	55 995	0	112 692
Úbytky	0	0	1 699	0	0	0	56 697	0	58 396
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	331 533	2 782 471	527 665	0	0	4 253	0	0	3 645 922
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	863 976	514 613	0	0	3 457	0	0	1 382 046
Prírastky	0	35 986	3 084	0	0	0	0	0	39 070
Úbytky	0	0	1 699	0	0	0	0	0	1 699
Stav na konci účtovného obdobia	0	899 962	515 998	0	0	3 457	0	0	1 419 417
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 267	1 861 798	14 751	0	0	796	702	0	2 209 314
Stav na konci účtovného obdobia	331 267	1 882 509	11 667	0	0	796	0	0	2 226 239

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 533	2 716 570	536 546	0	0	5 205	2 336	0	3 595 190
Prírastky	0	6204	10 560	0	0	0	15 129	0	31 893
Úbytky	0	0	17 742	0	0	952	16 763	0	35 457
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	331 533	2 725 774	529 364	0	0	4 253	702	0	3 591 626
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	828 612	526 080	0	0	4 409	0	0	1 359 101
Prírastky	0	35 364	6 275	0	0	0	0	0	41 639
Úbytky	0	0	17 742	0	0	952	0	0	18 694
Stav na konci účtovného obdobia	0	863 976	514 613	0	0	3 457	0	0	1 382 046
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Stav na konci účtovného obdobia	266	0	0	0	0	0	0	0	266
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	331 267	1 890 958	10 466	0	0	796	2 336	0	2 235 823
Stav na konci účtovného obdobia	331 267	1 861 798	14 751	0	0	796	702	0	2 209 314

