

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky  
k 31. 10. 2021

**EUROCOM Investment, s.r.o.**  
Bešeňová 136, 034 83 Bešeňová  
IČO: 35 756 985

Košice, Máj 2022

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti EUROCOM Investment, s. r. o.

### I. Správa z auditu účtovnej zvierky

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej zvierky spoločnosti EUROCOM Investment, s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. októbru 2021, 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 priložená účtovná zvierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. októbru 2021 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 názor*

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 zvierky. 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 zvierky 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.

#### *Zdôraznenie skutočnosti*

Upozorňujeme na informáciu na strane 35 v poznámkach účtovnej zvierky, kde sa opisuje vplyv invázie Ruskej federácie z územia Ruska a Bieloruska na Ukrajinu dňa 24.2.2022. Táto skutočnosť spôsobila mimoriadnu destabilizáciu ekonomickej situácie v Európe a na celom svete, vyvolala celosvetový rast cien surovín a energie, prudkú infláciu a humanitárnu katastrofu nebývalých rozmerov s vplyvom na schopnosť plynulého pokračovania v činnosti ekonomických subjektov.

Činnosť účtovnej jednotky nebola ovplyvnená touto udalosťou a hoci v tomto momente nie je možné spoľahlivo odhadnúť celkový dopad negatívneho ekonomického vývoja vo svete na jej finančnú situáciu, nepredpokladá ohrozenie schopnosti plynulého pokračovania v činnosti. V súvislosti s touto skutočnosťou náš názor nie je modifikovaný.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú zvierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej zvierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej zvierky, 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### ***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 obídienie 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 spochybníť 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.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## II. 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. 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.

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 obdobie od 01.11.2020 do 31.10.2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný hospodársky 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 Košiciach, 09. 05. 2022



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.  
Baštová 38, 080 01 Prešov  
licencia SKAU č. 000124  
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P

Kľúčový audítorský partner:  
Ivana Lórinová, CA  
licencia SKAU č. 1208

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 0 . 2 0 2 1

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 Ā B Ć Ď Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 1 3 9 4 9 6 9	x riadna	malá	od 1 1 2 0 2 0
IČO	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 0 2 0 2 1
3 5 7 5 6 9 8 5	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 1 2 0 1 9
SK NACE			do 1 0 2 0 2 0
9 3 . 1 1 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

EUROCOM Investment s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

BEŠEŇOVÁ

Číslo

PSČ

Obec

0 3 4 8 3 BEŠEŇOVÁ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register : OR okr . súdu Žilina oddiel

Sro Č . zápisu : Vložka č . 1 4 5 5 8 / L

Telefónne číslo

0 9 0 5 9 9 8 7 0 7

Faxové číslo

0 4 4 / 4 3 9 2 4 2 9

E-mailová adresa

f a k t u r a c i a @ t m r . s k

Zostavená dňa:

2 8 . 0 4 . 2 0 2 2

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		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	1 0 9 0 0	1 0 9 0 0	1 0 9 0 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 9 3 7 5	2 9 3 7 5	7 2 5 9 7 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 7 9 9 7	1 7 9 9 7	3 3 8 9 9	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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	1 3 3 7 7 3 6 7	1 3 3 4 4 4 7 3		
			3 2 8 9 4		1 0 6 6 7 3 3 9	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 2 8 8	1 6 2 8 8		
					1 1 3 3 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				
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 6 2 8 8	1 6 2 8 8		
					1 1 3 3 8	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 9 2 9 0 9 6	7 9 2 9 0 9 6		
					4 1 3 8 3 0 1	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 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	7 9 2 9 0 9 6	7 9 2 9 0 9 6	4 1 3 8 3 0 1
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 2 0 8 1 4	1 9 8 7 9 2 0	1 5 4 1 3 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 3 1 0 2 6	6 9 8 1 3 2	3 6 5 6 4 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
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
			1		úctovné obdobie
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 3 1 0 2 6	6 9 8 1 3 2	
			3 2 8 9 4		3 6 5 6 4 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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 8 8 9 5 5	1 2 8 8 9 5 5	
					3 8 9 1 0 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	8 3 3	8 3 3	
					7 8 6 6 1 8
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	<b>1 2 7 8 3 8 9 1</b>	<b>1 0 2 7 3 8 4 3</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 7 8 3 8 9 1	1 0 2 7 3 8 4 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>1 9 3 9 4 3</b>	<b>2 5 1 0 0 4 8</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>1 6 6 5 3 2 1 5</b>	<b>1 5 3 2 1 7 7 0</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>8 8 1 2 1 6</b>	<b>8 4 3 2 3 6</b>
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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		
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		
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	8 8 1 2 1 6	8 4 3 2 3 6



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 2 9 2 2 6 6	5 6 0 7 7 5 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 9 1 2 0 7	1 3 3 9 0 5
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	2 9 0 7 9 5	1 3 3 4 7 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 9 0 7 9 5	1 3 3 4 7 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 1 2	4 2 6
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	5 4 4 2 9 1	1 9 8 2 5 3
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	5 0 5 2 1 2	1 3 7 5 4 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	5 0 5 2 1 2	1 3 7 5 4 9
O.	Kurzové straty (563)	52	2 0 9	1 4 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 8 8 7 0	6 0 5 6 3



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	- 2 5 3 0 8 4	- 6 4 3 4 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 5 7 8 0 5	3 0 5 2 4 2 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 8 6 2	5 4 2 3 7 4
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 5 8 8 2	6 3 6 2 6 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	3 7 9 8 0	- 9 3 8 8 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 9 3 9 4 3	2 5 1 0 0 4 8

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EUROCOM Investment, s. r. o. so sídlom 034 83 Bešeňová 136 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka číslo 14558/L).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie seminárov, veľtrhov a výstav
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- elektroenergetika
- správa bytového fondu
- správa nebytového priestoru
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- zmenárne – nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie športových zariadení.

Spoločnosť mala registrovanú pobočku (stálu prevádzkareň) v štáte Gruzínsko, dátum registrácie 05.04.2007, ID kód: 205201084 s názvom Eurocom Investment Branch Ltd., za účelom vykonávania podnikateľskej činnosti v zahraničí (Činnosť obchodných a podnikateľských organizácií). Účtovná závierka Eurocom Investment Branch Ltd. bola súčasťou účtovnej závierky Spoločnosti. Stála prevádzkareň bola k 28.2.2018 zrušená.

**3. Počet zamestnancov**

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

	31.10.2021	31.10.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	82	81
počet vedúcich zamestnancov	4	4

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2020 do 31. októbra 2021.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.04.2021.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2020 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. októbru 2020 uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom webového portálu Finančnej správy SR.

**8. Ostatné informácie**

Spoločnosť má vypracovanú internú účtovnú smernicu pre vedenie účtovnej evidencie pre oblasť podnikania v oblasti energetiky, ktorej súčasťou sú ÚRSO-m schválené „Pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidiel pre odpisovanie“ (číslo rozhodnutia 0140/2013/S-AP).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s externým poskytovateľom služieb zabezpečovania dohľadu nad ochranou osobných údajov podľa § 27 Zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v z. n. p. a písomne poverenú osobu na výkon funkcie zodpovednej osoby na výkon dohľadu nad ochranou osobných údajov.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Peter Kolenčík – konateľ od 1.8.2015  
Martin Čupka – konateľ od 1.8.2015 do 10.12.2019  
Ing. Róbert Šmitala – konateľ od 11.12.2019

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Invest Liptov s.r.o. do 31.3.2022	9.360.137	100	100	
Tatry mountain resorts PL a.s. (od 1.4.2022)				-
<b>Spolu</b>	<b>9.360.137</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**Údaje o záložných právach k obchodným podielom**

Spoločník : Invest Liptov, s.r.o.

Záložné právo: Záložné právo na obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Všeobecnej úverovej banky, a. s. zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva č. 123/ZZ/2007 uzatvorenou dňa 18.12.2007. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 18.04.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 256/ZZ/2012 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 30.11.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 24/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 28.01.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 26.08.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených.

Záložné právo k obchodnému podielu bolo zrušené predajom 100% obchodného podielu spoločnosti Tatry mountain resorts PL a.s. k 31.3.2022

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti v rámci finančného roka 2021 (od 1.11.2020 do 31.10.2021). Kúpou 100% obchodného podielu spoločnosťou Tatry mountain resorts PL a.s. sa spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. od 1.4.2022 stala súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky TMR Holdingu.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Počas účtovného obdobia 2021 bola činnosť účtovnej jednotky obmedzená z dôvodu celosvetovej pandémie COVID-19. Podľa nariadení vlády SR boli prevádzky účtovnej jednotky v určitých mesiacoch hospodárskeho roka 2021 uzatvorené. Spoločnosť minimalizovala svoje náklady, a snažila sa získať štátnu pomoc hlavne na mzdy zamestnancov a ušlé tržby. V čase zostavenia účtovnej závierky sa pandemická situácia na Slovensku zlepšila defacto zanikla a spoločnosť môže v plnom režime prevádzkovať svoje hotely a aquapark.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) 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, poisťné 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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:

Zníženie hodnoty majetku je realizované iba prostredníctvom vyradenia majetku z reálnej obstarávacej ceny v závislosti od vyradovaného množstva. Účtovná jednotka používa nasledovné možnosti vyradenie:

- Úplne vyradenie majetku predajom
- Čiastočné vyradenie majetku predajom
- Úplne vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)
- Čiastočné vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Ocenené 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas 36 mesiacov od uvedenia 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	6-40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

**(c) 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.

**(d) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) 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.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(i) 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.

**(j) 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.

**(k) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

**(l) Odložené dane**

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

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

**(m) 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.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

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.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

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

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

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

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

**(t) 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.

## F. 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. november 2020 do 31. októbra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. november 2019 do 31. október 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách číslo 8 až 11.

#### Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku

Na zabezpečenie investičného úveru (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007) je v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo na súbor vecí (Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1714/2009/ZZ zo dňa 13.10.2009): hnutelné veci, stavby, nehnuteľné veci, geotermálny vrt do výšky 22 210 520 EUR. V roku 2010 sa Všeobecná úverová banka vzdala časti záložného práva k pozemku na liste vlastníctva 842, parcely číslo 301/7, 301/8, 301/9 predaného spoločnosti EUROCOM & Co. s.r.o. a k pozemku na liste vlastníctva 931, parcely číslo 298/44, 298/45 predaného spoločnosti World Exco s.r.o.. Dňa 27. júna 2011 sa Všeobecná úverová banka vzdala ďalšej časti záložného práva na parcely 298/46 a 374/12 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795. Dňa 26. októbra 2011 Všeobecná úverová banka dala súhlas na prevod parciel 298/47, 298/48 a 298/49 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795 o celkovej výmere 61 m<sup>2</sup>. Na základe zámennej zmluvy so spriaznenou osobou (World Exco s.r.o.) sa v skutočnosti previedlo 50 m<sup>2</sup>.

Na základe Zmlúv o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti (Zmluvy číslo 60302-2010, 60310-2010, 60329-2010/3), zo dňa 09.12.2010 uzavretých medzi záložným veriteľom Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. (SZRB) sa

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Spoločnosť stala záložcom pozemku evidovaného na liste vlastníctva č. 795, parcely 301/5 (622 m<sup>2</sup>). Záložné právo bolo zapísané na Katastrálnom úrade, Správe katastra Ružomberok. Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutých úverov spriazneným osobám v úhrmnej výške 1 430 tis. EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú zapísané na listoch vlastníctva číslo 197 a 795 evidovaných v správe katastra Ružomberok, katastrálne územie Bešeňová.

Zmluva o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti č. 147/ZZ/2016 zo dňa 20.10.2016 do výšky istiny 4.500.000 EUR uzatvorenej v prospech Všeobecnej úverovej banky. Predmet záložného práva: Všetky rozostavané stavby, rozostavané byty, rozostavané nebytové priestory, stavby, byty, nebytové priestory (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu) (tak, ako je každý z týchto pojmov definovaný v zákone Č. 182/1993 Zb. v platnom znení alebo v zákone Č. 162/1995 Z. z. v platnom znení), ku ktorým Záložca nadobudne vlastnícky alebo spoluvlastnícky podiel kedykoľvek po dni uzatvorenia Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147 /ZZ/20 16 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016 po dobu trvania Záložného práva a to výstavbou v zmysle Stavebného povolenia (tak, ako je tento pojem definovaný v Zmluve o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147/ZZ/2016 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016), vrátane všetkých následných výsledkov stavebnej činnosti na takýchto rozostavaných stavbách, rozostavaných bytoch, rozostavaných nebytových priestoroch, stavbách, bytoch, nebytových priestoroch (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu)

Spoločnosť v roku 2006 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – Hotel Giga, ktorého vstupná cena je vo výške 1 770 730 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 1 095 399 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – adrenalínovej časti - Divoká rieka, ktorej vstupná cena je vo výške 1 567 530,40 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 793 580,44 EUR

Spoločnosť na základe Zmluvy o predaji podniku nadobudla podnik od spriaznenej osoby Tatro & Co, s.r.o. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť nadobudla vlastnícke právo ku všetkým veciam, právam a iným majetkovým hodnotám, ktoré slúžia k prevádzkovaniu podniku a ktoré patrili predávajúcemu, zároveň prevzala všetky záväzky predávajúceho súvisiace s predávaným podnikom. Dôvodom kúpy podniku boli podmienky stanovené v úverovej zmluve financujúcej banky VÚB a.s. Predmetom podnikateľskej činnosti kupovaného podniku bola pripravovaná investícia - realizácia a uvedenie do prevádzky stavby s názvom „Kogenerácia Bešeňová“. Spoločnosť túto investíciu dokončila a vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti energetiky (výroba, predaj a distribúcia elektrickej energie). Zmluva o kúpe podniku nadobudla účinnosť dňa 7.12.2012.

V súvislosti s kúpou podniku Spoločnosti vznikol Goodwill, ako kladný rozdiel medzi kúpnou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek nadobudnutého majetku a záväzkov, ktorý odpisuje po dobu 6 rokov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 728 110,31 EUR (v roku 2019 vo výške 146 889,41 EUR) predstavuje (predstavoval) najmä:

Technické zhodnotenie a zveľaďovacie práce na aquaparku-časť Wellness; vybudovanie nového ochladzovacieho bazéna v časti Wellness a obstaranie majetku do Wellness-u.

Projekt „Gino Paradise Bešeňová – nová adrenalínová zóna II. Etapa (Divoká rieka)“ bol financovaný čiastočne z nenávratného finančného príspevku z prostriedkov eurofondov (50 %), z vlastných prostriedkov a z úverových prostriedkov. Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.97/ZZ/2013 zo dňa 26.8.2013 evidovaných na LV 197 parc. č. 296/2, 296/3, 296/4, 296/5, 296/6, 296/37, 296/38, 365/5, 365/6, 365/32, 365/36 a stavby na LV 197 súpisné číslo 150 na parc. 296/5, ďalej záložným právom na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na pohľadávku a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na obchodný podiel podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 a ručiteľskou listinou č. 15/RL/2013.

Všetky uvedené záložné práva sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. N1868/2013 spis. Zn. 15217/2013, N469/2013 spis. Zn. 12362/2013, N475/2013, spis. Zn. 12363/2013, N467/2013 spis. Zn. 12361/2013.

Po ukončení výstavby II. Etapy adrenalínovej zóny bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na základ Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014, evidovaných na liste vlastníctva číslo 197 parc. č. 296/2, 296/4, 296/42, 296/55, 296/58, 296/59, 296/60, 296/61, 296/62 a stavby súp. č. 267 na parc. č. 296/59 a stavby súp. č. 268 na parc. 296/61.

Spoločnosť v súvislosti s novou zmluvou o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver zo dňa 20.10.2016 uzatvorenou s VÚB a.s. podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016, ktorej súčasťou je zoznam založeného majetku.

Spoločnosť uzatvorila s VÚB a.s. dňa 24.4.2019 novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 ktorá nahradila doterajšie úverové zmluvy. Zmluva je rozdelená na 2 termínované úvery T1 s limitom 11 195 000 eur a T2 s limitom 700 000 eur.

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

T1 je určený na splatenie doterajších úverov a T2 je naviazaný na účel refinancovanie investícií a iných kapitálových výdavkov.

Záložné práva k doterajším úverom prešli všetky na vyššie uvedenú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 z 24.4.2019.

Všetky záložné práva vyplývajúce z úverových zmlúv s VÚB a.s. vyplateným úverov poskytnutých VÚB a.s. v apríli 2022 zanikli a v procese vzniku sú nové záložné práva na majetok voči J&T banke a 365.banke.

### Údaje o poistení majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poistnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a.s. č.2407481520 (1.11.2020-1.11.2023) na riziká:

1. Živel
2. Krádež vlámaním, lúpež
3. Poistenie prerušenia prevádzky
4. Poistenie strojov
5. Poistenie elektroniky
6. Poistenie zodpovednosti za škodu
7. Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT

Poistenie KGJ - poistná zmluva Komunálna poisťovňa a.s. č. 4419002463 – združené riziko, živelné poistenie

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Povinné zmluvné poistenie - poisťovňa Generali, č. FPZ 9059800788
2. KASKO poistenie (havária, živel, krádež, vandalizmus) – poisťovňa Generali č. FPZ 9059800815

### Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť má v predmete činnosti: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V priebehu účtovného obdobia nevznikli náklady na výskum a vývoj.

## 2. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. novembra 2020 do 31. októbra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2019 do 31. október 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 8 až 13.

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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	137.711	4.100	43.901	0	2.140	0	<b>187.852</b>
Prírastky	0	2.200	0	0	0	60	0	<b>2.260</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	2.200	0	<b>2.200</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	139.911	4.100	43.901	0	0	0	<b>187.912</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	133.178	1.913	43.901	0	0	0	<b>178.992</b>
Prírastky		3.623	820	0	0	0	0	<b>4.443</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	136.801	2.733	43.901	0	0	0	<b>183.435</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	4.533	2.187	0	0	2.140	0	<b>8.860</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	3.110	1.367	0	0	0	0	<b>4.477</b>

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								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	151.352	4.100	43.901	0	0	0	<b>199.353</b>
Prírastky	0	2.470	0	0	0	4.610	0	<b>7.080</b>
Úbytky	0	16.111	0	0	0	2.470	0	<b>18.581</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	137.711	4.100	43.901	0	2.140	0	<b>187.852</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	142.377	1.093	43.901	0	0	0	<b>187.372</b>
Prírastky		6.911	820	0	0	0	0	<b>7.731</b>
Úbytky	0	16.111	0	0	0	0	0	<b>16.111</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	133.178	1.913	43.901	0	0	0	<b>178.992</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	8.975	3.007	0	0	0	0	<b>11.981</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	4.534	2.187	0	0	2.140	0	<b>8.860</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.449.373	36.898.583	4.181.042	0	0	10.900	725.970	33.899	<b>44.299.767</b>
Prírastky	99.952	1.000.282	172.214	0	0	0	575.853	19.682	<b>1.867.983</b>
Úbytky	101.391	721.720	78.117	0	0	0	1.272.448	35.584	<b>2.209.261</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.447.933</b>	<b>37.177.145</b>	<b>4.275.139</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>29.375</b>	<b>17.997</b>	<b>43.958.489</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11.902.981	3.558.822	0	0	0	0	0	<b>15.461.803</b>
Prírastky	0	1.507.436	251.424	0	0	0	0	0	<b>1.758.861</b>
Úbytky	0	721.720	78.117	0	0	0	0	0	<b>799.838</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>12.688.697</b>	<b>3.732.129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.420.826</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2.449.373</b>	<b>24.995.602</b>	<b>622.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>725.970</b>	<b>33.899</b>	<b>28.837.964</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.447.933</b>	<b>24.488.448</b>	<b>543.010</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>29.375</b>	<b>17.997</b>	<b>27.537.662</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.460.191	36.744.165	4.230.685	0	0	10.900	146.889	0	<b>43.592.830</b>	
Prírastky	0	229.055	220.087	0	0	0	1.031.932	97.390	<b>1.578.464</b>	
Úbytky	10.818	74.637	269.730	0	0	0	452.852	63.491	<b>871.527</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.449.373</b>	<b>36.898.583</b>	<b>4.181.042</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>725.970</b>	<b>33.899</b>	<b>44.299.767</b>	
Oprávky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	10.712.107	3.420.251	0	0	0	0	0	<b>14.132.358</b>	
Prírastky	0	1.265.510	408.302	0	0	0	0	0	<b>1.673.812</b>	
Úbytky	0	74.637	269.730	0	0	0	0	0	<b>344.366</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>11.902.981</b>	<b>3.558.822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.461.804</b>	
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2.460.191	26.032.058	810.435	0	0	10.900	146.889	0	<b>29.460.472</b>	
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>2.449.373</b>	<b>24.995.602</b>	<b>622.220</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.900</b>	<b>725.970</b>	<b>33.899</b>	<b>28.837.963</b>	

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľy v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**3. Zásoby**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.  
 Spoločnosť nemá poistené zásoby.  
 Na zásoby sa nevzťahuje žiadne záložné právo.  
 Spoločnosť neobstarávala nehnuteľnosti určené na predaj.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**6. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.11.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	34.230	415	1.752	0	32.894
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>34.230</b>	<b>415</b>	<b>1.752</b>	<b>0</b>	<b>32.894</b>

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

Pohľadávky k 31.10.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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	7.929.096	0	7.929.096
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7.929.096</b>	<b>0</b>	<b>7.929.096</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	657.959	73.067	731.026
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	1.288.955	0	1.288.955
Iné pohľadávky	833	0	833
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.947.746</b>	<b>73.067</b>	<b>2.020.814</b>

Daňové pohľadávky a dotácie v celkovej výške 1 288 955 EUR sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac október 2021 v hodnote 160 667 EUR, zo zaplatených preddavkov na daň z príjmov právnickej osoby vo výške 659 868 EUR, nadmerného odpočtu zo spotrebnej dane za elektriku vo výške 420 EUR a z dotácie od MDaV SR „Pomoc pre cestovný ruch – Pomoc de minimis“ za mesiace november 2020 až marec 2021 vo výške 468 000 EUR.

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

Pohľadávky k 31.10.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	4.138.301	0	4.138.301
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4.138.301</b>	<b>0</b>	<b>4.138.301</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	356.460	43.419	399.879
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 združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	389.102	0	389.102
Iné pohľadávky	786.618	0	786.618
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1.532.180</b>	<b>43.419</b>	<b>1.575.599</b>

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	viď popis nižšie	viď popis nižšie
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Spoločnosť má na základe úverovej zmluvy č. ZoF 19/ZF/2019 vrátane jej dodatkov zriadené záložné právo na pohľadávky voči VÚB a.s. v celkovej hodnote 13 749 602,50 EUR.

- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č. 609/2019 zo dňa 24.4.2019, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 11890/2018 (ako zabezpečenie k úveru VUB č. uver. zmluvy ZoF 19/ZF/2019)
- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č.309/2021 zo dňa 22.3.2021, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 7567/2021 (ako zabezpečenie úveru VUB v zmysle uver. zmluvy č. ZoF 19/ZF/2016 a jej Dod. č. 2 z.d. 22.3.2021)

Záložné právo na pohľadávky zaniklo vyplateným úverov poskytnutých VÚB a.s. v mesiaci apríl 2022.

## 7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného bankového účtu, ktorý je výlučne používaný v súvislosti s kogeneračnou jednotkou (podnikanie v oblasti energetiky) a s bankovými účtami, ktoré súvisia s nevyplateným zádržným dodávateľom stavby. Úhradám z týchto bankových účtov predchádza schvaľovanie týchto úhrad zo strany veriteľa - VÚB a.s.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2021	31. 10. 2020
Pokladnica, ceniny	35.500	32.500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3.375.669	4.943.831
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>3.411.169</b>	<b>4.976.331</b>

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2021	31. 10. 2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>34.941</b>	<b>106.068</b>
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na investície v Gruzínsku (výstavba GinoPark)	0	0
Ostatné časové rozlíšenie	34.941	106.068
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>181.216</b>	<b>27.555</b>
Prenájom	0	0
Ostatné	181.216	27.555
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el. energia, služby)	0	0
<b>Spolu</b>	<b>216.157</b>	<b>133.623</b>

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Vodného parku Bešeňová (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Vyúčtovanie za dodávané služby a energie sa uskutočnilo v nasledujúcom účtovnom období.

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav		Stav		
	k 1. 11. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 10. 2021
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>435.365</b>	<b>385.870</b>	<b>502.684</b>	<b>0</b>	<b>318.551</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23.866	33.418	23.866	0	33.418
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>23.866</b>	<b>33.418</b>	<b>23.866</b>	<b>0</b>	<b>33.418</b>
Rezerva na 2. časť nájomného-apartmány	366.592	292.904	439.910	0	219.586
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7.000	27.100	7.000	0	27.100
Ostatné rezervy na náklady	37.907	32.448	31.907	0	38.448
	<b>411.499</b>	<b>352.452</b>	<b>478.817</b>	<b>0</b>	<b>285.133</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>411.499</b>	<b>352.452</b>	<b>478.817</b>	<b>0</b>	<b>285.133</b>

Spoločnosť má prenajaté apartmány od vlastníkov apartmánov, ktorým platí nájomné (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Prvá časť nájomného (vo výške výmeru správcu bytov) sa platí v priebehu účtovného obdobia priamo na bankový účet bytových domov. Druhú časť nájomného tvorí podiel na zisku z vyt'azovania apartmánov na základe ročného vyúčtovania tržieb a nákladov. Na druhú časť nájomného (na základe vyúčtovania) Spoločnosť vytvorila rezervu.

Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúci finančný rok začínajúci 1.11.2021 a končiaci 31.10.2022.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 11. 2019				k 31. 10. 2020
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>484.373</b>	<b>435.365</b>	<b>484.373</b>	<b>0</b>	<b>435.365</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	30.619	23.866	30.619	0	23.866
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>30.619</b>	<b>23.866</b>	<b>30.619</b>	<b>0</b>	<b>23.866</b>
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	366.592	366.592	366.592	0	366.592
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7.000	7.000	7.000	0	7.000
Ostatné rezervy na náklady	80.163	37.907	80.163	0	37.907
	<b>453.754</b>	<b>411.499</b>	<b>453.754</b>	<b>0</b>	<b>411.499</b>
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>453.754</b>	<b>411.499</b>	<b>453.754</b>	<b>0</b>	<b>411.499</b>

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

**3. Závazky**

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

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3.018.857</b>	<b>2.130.847</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2.824.632	2.017.970
Záväzky po lehote splatnosti	194.225	112.877

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Ako dlhodobý záväzok so splatnosťou nad päť rokov je v Súvahe vykázaný odložený daňový záväzok.

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4.840.122	4.716.135
– zdaniteľné	0	0
	4.840.122	4.716.135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-32.894	-34.230
– zdaniteľné	-32.894	-34.230
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	610.961	666.495
– zdaniteľné	610.961	666.495
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>135.210</b>	<b>147.152</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	37.980	-93.886
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1.016.426</b>	<b>990.388</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>102.015</b>	<b>102.015</b>
Zaúčtovaná ako náklad	102.015	102.015
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0
<b>Rozdiel odložený daň. záväzok/pohľadávka</b>	<b>881.216</b>	<b>843.236</b>

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>2.638</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6.015	6.768
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>6.015</i>	<i>6.768</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6.015</i>	<i>9.406</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2021	Suma istiny v eurách k 31.10.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2020
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bank.úver T1 (splatenie doter.úverov)	EUR	2,5	2027	7.291.570	7.291.570	8.657.472
Bank.úver T2 (investičný)	EUR	2,5	2027	388.553	388.553	685.078
Bank.úver T3 (preklenutie COVID-19)	EUR	2,9	2022	23.653	23.653	1.002.222
Bank.úver T4	EUR		2023	1.947.156	1.947.156	0
				<b>9.650.932</b>	<b>9.650.932</b>	<b>10.344.772</b>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Krátkodobá časť z úveru T1	EUR	2,5	2027	1.731.531	1.731.531	1.248.480
Krátkodobá časť z úveru T2	EUR	2,5	2027	216.003	216.003	83.653
Krátkodobá časť z úveru T3	EUR	2,9	2022	778.125	778.125	235.417
Krátkodobá časť bank.úver T4	EUR		2023	58.000	58.000	0
				<b>2.783.658</b>	<b>2.783.658</b>	<b>1.567.550</b>
<b>Spolu</b>				<b>12.434.590</b>	<b>12.434.590</b>	<b>11.912.322</b>

Celková výška úrokov z bankových úverov predstavovala sumu 568 649 EUR v roku 2021 (126 476 EUR v roku 2020).  
Celková výška bankových úverov predstavovala sumu 12 434 590 EUR v roku 2021 (11 912 322 EUR v roku 2020).

Dňa 16.12.2010 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 6 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodli na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2011 Spoločnosť jednorázovo zaplatí 1 mil. EUR a štyri štvrťročné splátky vo výške 82 821 EUR. V priebehu roku 2011 bol podpísaný Dodatok č. 7 (týkajúci sa projektu v Gruzínsku), ktorý sa však zrušil Dodatkom č. 8 v roku 2012 z dôvodu irelevantnosti.

Dňa 18.04.2012 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 9 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodlo na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2012 Spoločnosť zaplatila štvrťročnú splátku ešte vo výške 82 821 EUR a od 30.09.2012 do 31.12.2023 bude platiť štvrťročné splátky vo výške 39 558 EUR. Týmto sa zároveň zmenil konečný termín splatnosti investičnej časti úveru na 31.12.2023.

Splátky istiny refinančného úveru v roku 2012 predstavujú štyri štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR (v roku 2011 boli štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR).

Dňa 18. apríla 2012 spoločnosť uzatvorila Zmluvu o financovaní č. 17/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. na spolufinancovanie 1. etapy výstavby nového areálu Gino Paradise Bešeňová. Celkové investičné náklady boli rozpočtované v objeme 5 162 510 EUR. Výška úveru predstavuje 4 120 000 EUR (z toho 500 000 EUR formou kontokorentného úveru na financovanie dane z pridanej hodnoty počas výstavby). Zvyšná časť investičných nákladov bola hradená z vlastných zdrojov. Úver je splátkový, splátkový kalendár je nastavený na pravidelné štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR, s odkladom prvej splátky na 31. marca 2016, konečný termín splatnosti je 31.12.2023.

Dňa 04.06.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena štruktúry položiek rozpočtu, pričom celkový náklad na výstavbu ani výška úveru sa nezmenili.

Dňa 30.11.2012 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena rozpočtu výstavby - navýšenie na 6 113 398 EUR, ďalej sa zvýšila výška úveru na sumu 4 682 838 EUR ( z toho 500 000 EUR kontokorentný úver), ďalej zmena splátkového kalendára pričom prvá štvrťročná splátka je stanovená na 31.03.2013 vo výške 28 142 EUR až do 31.12.2015, od 31.03.2016 do 31.12.2017 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 141 267 EUR a od 31.03.2018 až do konečnej splatnosti 31.12.2023 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR.

Úver je zabezpečený zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č.197 a č. 795, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky vo vlastníctve konateľa spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č. 286 a č. 772, ďalej registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na všetok hnuťelný majetok vo vlastníctve a aj v budúcom vlastníctve spoločnosti, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na Geotermálny vrt ZGL vo

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

vlastníctve spoločnosti, ďalej ručiteľskou listinou Dr. Giorgadze ďalej zriadeným a registrovaným záložným právom na pohľadávky, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie spoločníka, ďalej zriadeným záložným právom na existujúci aj budúci obchodný podiel spoločníka a ručiteľským vyhlásením spoločnosti Tatry & Co, s.r.o. ako spriaznenej osoby.

Dňa 28.12.2012 spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. Predmetná Zmluva bola pôvodne uzavretá dňa 18.04.2012 medzi VÚB, a. s. a spoločnosťou TATRY & Co, s.r.o. (spriaznená osoba) na spolufinancovanie projektu výstavby Kogeneračnej jednotky Bešeňová (ďalej KGJ). Investorom výstavby KGJ bola pôvodne spriaznená osoba Tatry & Co, s.r.o. Z dôvodu potreby navýšenia úveru na Gino Paradise Bešeňová I. Etapa, banka VÚB, a.s. podmienila schválenie navýšenia tohto úveru podmienkou prechodu všetkých práv a povinností zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 (úver na KGJ Bešeňová) na spoločnosť EUROCOM Investment, s.r.o. Spoločnosť teda na podnet banky uzavrela dňa 06.12.2012 Zmluvu o predaji podniku, podľa ktorej kúpila podnik Tatry & Co, s.r.o. spolu so všetkými právami a povinnosťami vyplývajúcimi zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012, k čomu bol následne podpísaný vyššie uvedený Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 medzi VÚB, a.s. a EUROCOM Investment, s.r.o. Celkové náklady projektu boli 3 075 000 EUR, výška úveru 2 306 250 EUR. Ku úveru sú schválené aj dva kontokorentné úvery, každý vo výške 500 000 EUR na financovanie DPH počas výstavby a na nákup plynu po uvedení KGJ do prevádzky. Úver je dlhodobý, splátkový kalendár je nastavený na štvrtročnej periodicite počnúc 31.03.2013, konečná splatnosť je 31.12.2023, splátky sú stanovené na rok 2013 v štvrtročnej výške 39 568 EUR, na rok 2014 v štvrtročnej výške 41 716 EUR a postupne za ročne zvyšujú až na štvrtročnú výšku 67 628 EUR, konečná splatnosť je v roku 2023. Kontokorentné účty sú splatné ku 31.03.2013.

Úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosť – pozemok vo vlastníctve spoločnosti zapísaný na LV č. 941, parc.č. 296/31 KN Ružomberok, registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s., na všetok existujúci aj budúci hnuťelný majetok vo vlastníctve spoločnosti, registrovaným záložným právom na pohľadávky, ďalej registrovaným záložným právom na obchodný podiel spoločníka, ďalej ručiteľským vyhlásením spoločníka a konateľa spoločnosti. Spoludlžníkom úveru je spriaznená osoba Eurocom & Co, s.r.o.

Dňa 28.02.2013 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012 z 18.04.2012 (Gino Paradise Bešeňová I. etapa), kde bola dohodnutá zmena lehoty čerpania úveru do 31.03.2013, ďalej dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 4 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde bol dohodnutý konečný deň splatnosti kontokorentného účtu vo výške 500 000 EUR na 31.08.2013 (oproti pôvodnému termínu 31.03.2013).

Dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 2 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012 (KGJ Bešeňová), v ktorom sa dohodla zmena konečnej splatnosti kontokorentného účtu A a kontokorentného účtu B, každý vo výške 500 000 EUR na termín 31.08.2013 (oproti pôvodnému 31.03.2013).

V auguste 2012 spoločnosť podala na základe Výzvy MHSR OP Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, Prioritná os 3 – Cestovný ruch, Opatrenie 3.1. – Podpora podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu Žiadosť o poskytnutie NFP prostredníctvom riadiaceho orgánu SACR na projekt Gino Paradise Bešeňová II. etapa. Rozpočet projektu v oprávnených výdavkoch je 1 599 991 EUR, výška požadovaného NFP je 799 995 EUR. V júni 2013 je projekt v štádiu prípravy záväznej ponuky na spolufinancovanie komerčnou bankou VÚB, a.s. Zámerom projektu je zvýšenie atraktívnosti ponuky Gino Paradise Bešeňová o nové objekty Divoká rieka, Bowling, Reštaurácia, Soľný kľudový bazén.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 začala výstavbu nového projektu s názvom Gino Paradise Bešeňová II. Etapa výstavby adrenalínovej zóny (Divoká rieka). Projekt je čiastočne financovaný z prostriedkov nenávratného finančného príspevku (NFP) z eurofondov, čiastočne z vlastných prostriedkov a čiastočne z úverových prostriedkov. Na tento účel uzatvorila dňa 29.08.2013 zmluvu s VÚB a.s. pod číslom ZoF č. 29/ZF/2013 s nasledovnými podmienkami:

- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM A) vo výške 600 000 EUR na financovanie investície, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 26.08.2018
- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM B) vo výške 800 000 EUR na prefinancovanie nenávratného finančného príspevku, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 30.06.2015 (z jednorázovo vyplatených prostriedkov NFP)
- Kontokorentný úver vo výške 400 000 EUR na financovanie DPH, čerpanie úveru: do 31.12.2014, splatný jednorázovo: do 30.06.2015.

Zabezpečením úveru je:

- Záložné právo na hnuťelné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, reg. v NCRZP pod číslom N1868/2013, spis.zn. 15217/2013
- Záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 97/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013 (nehnuteľnosti evidované na LV 197)
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N469/2013, spis.zn. 12362/2013,
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N475/2013, spis.zn. 12363/2013,
- Záložné právo na nehnuteľnosti podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014 (po ukončení výstavby),

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

- Záložné právo podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva, registrované v NCRZP pod číslom N467/2013, spis.zn. 12361/2013,
- Ručiteľská listina č. 15/RL/2013 (blankozmenka).

Dňa 28.05.2015 bol podpísaný dod. č. 15 k zmluve o financovaní VÚB, a.s. č. 93/ZF/2007 kde došlo k úprave splátkového kalendára, počnúc 06/2015 sa menia ¼ ročné splátky z 298 847 EUR na 10 000 EUR, konečná splatnosť ostáva 31.12.2023.

Ku 30.06.2015 spoločnosť splatila VÚB, a.s. v zmysle úverovej zmluvy ZoF č. 29/ZF/2013 časť úveru TERM B vo výške 793tis.EUR a Kontokorentný úver v sume 277tis.EUR, čím boli splnené zmluvné úverové záväzky a začala splácať časť úveru TERM A podľa splátkového kalendára.

Spoločnosť k 20.10.2016 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver vo výške 4.500.000 EUR s úrok. sadzbou EURIBOR + 2,75% p.a. s lehotou splatnosti 31.12.2026. Splátky termínované úveru sú určené štvrtročne vo výške 118.500 EUR v celkom počte 38 splátok. Termínovaný úver je zabezpečený na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016.

Spoločnosť k 24.4.2019 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 ktorú použila aj na splatenie všetkých doterajších úverov a teda od júna 2019 eviduje spoločnosť voči VÚB a.s. jednu úverovú zmluvu so splatnosťou 31.12.2026. Celkový úverový rámec na financovanie bol stavený na 11 895 000 EUR s rozdeleným na 2 časti T1 = 11 195 000 EUR a T2 = 700 000 EUR. K 17.6.2020 bol k zmluve o financovaní č. 19/ZF/2019 uzatvorený dodatok č. 1 na načerpanie ďalšej 3 časti T3 vo výške 1 000 000 EUR na financovanie výpadku v príjmoch v súvislosti s Projektom z dôvodu pandémie COVID-19 so splatnosťou do 30.6.2021. Ďalší dodatok č. 2 k zmluve o financovaní zo dňa 22.3.2021 s rámcom 2 000 000 EUR spoločnosť čerpá na „Projektový účet“ – zabezpečenie prevádzky spoločnosti. Dodatkom č. 2 sa zároveň zmenili splatnosti jednotlivých častí zmluvy o financovaní vrátane jej dodatkov nasledovne. Splatnosť časti financovania s označením T1 a T2 sa určila na 30.9.2027, T3 na 30.6.2022 a T4 na 31.8.2023

Zmluva o financovaní č. 19/ZF/2019 vrátane dodatkov je zabezpečená záložnými právami na hnuťelný a nehnuteľný majetok, záložné právo na pohľadávky spoločnosti, záložné právo k obchodnému podielu. Ručiteľmi na úverovú zmluvu sú spoločnosti World Exco s.ro. ako „nelimitovaný ručiteľ“ a spoločnosť Invest Liptov s.r.o. ako „limitovaný ručiteľ“.

Všetky úverové zmluvy s VÚB a.s. a z nich vyplývajúce záložné práva boli vyplatením úverov v apríli 2022 zrušené, zanikli.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2021	Suma istiny v eurách k 31.10.2021	Suma istiny v eurách k 31.10.2020
a	b	c		d	e	f	g
<b>Dlhodobé pôžičky</b>							
Dlhodobá pôžička - zahraničná	EUR	0			0	0	0
Dlhodobá pôžička	EUR	0			0	0	0
Pôžička spoločníka	EUR	0			0	0	0
Úroč.pôžička od spriazn.osoby	EUR	0			0	0	0
Prijaté kaucie na nájomné	EUR	0			0	0	0
Pôžička od spriazn.osoby -neúr.	EUR	0			0	0	0
<b>Dlhodobé pôžičky spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky</b>							
Krátkodobé pôžičky - Verex Reality	EUR	6%		31.12.2021	960.000	960.000	740.000
Krátkodobá pôžička	EUR	0			0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky spolu</b>					<b>960.000</b>	<b>960.000</b>	<b>740.000</b>
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>							
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé fin.výp.-spriazn.os.	EUR	0			0	0	0
Pôžička od spoločníka	EUR	0			0	0	0
<b>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>					<b>960.000</b>	<b>960.000</b>	<b>740.000</b>

**8. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2021	31. 10. 2020
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné (časovo rozlíšené prevádzkové náklady)	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1.088.353</b>	<b>1.159.174</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.088.353	1.159.174
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>87.217</b>	<b>86.800</b>
Ostatné (krátkodobá časť dotácie)	87.217	86.800
<b>Spolu</b>	<b>1.175.570</b>	<b>1.245.974</b>

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Spoločnosť rozpúšťa prijatú dotáciu od SACR na výstavbu nehnuteľnosti (hotel GIGA+ atrakcia Divoká rieka).

**9. Deriváty**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov:

Druh	31.10.2021	31.10.2020	Zmena
Vstup do VPB	2.461.320	4.761.421	-93,45%
Hotely-ubytovanie	2.695.609	3.694.332	-37,05%
Hotely-stravovanie	861.171	1.150.313	-33,58%
Hotely-predaj tovaru	13.007	29.416	-126,16%
Aktivácia KGJ	375.835	466.024	-24,00%
Predaj energií (KGJ)	2.487.627	2.566.124	-3,16%
Predaj majetku	2.719	191.410	-6940,37%
<b>SPOLU</b>	<b>8.897.287</b>	<b>12.859.040</b>	<b>-44,53%</b>

Počas finančného roka 2021 tržby za vstupné do aquaparku tvorili rovnakú výšku ako tržby za hotelové služby. Z dôvodu celosvetovej pandémie COVID-19 spoločnosť v roku 2021 nedosiahla tržby roku 2020 ani predkoronového roku 2019. Celkovo zaznamenala pokles vyše 44 %. Z dôvodu nariadení štátu bola celá prevádzka väčšiu časť hospodárskeho roka 2021 uzatvorená.

Spoločnosť dosahuje tržby za ubytovanie vo vlastných a prenajatých ubytovacích zariadeniach nachádzajúcich sa v areáli termálneho vodného parku Bešeňová (vlastné hotely GIGA, Termál a Galéria a z prenajatých apartmánových bytov LUKA a DIAMANT, z ubytovní GIO A, GIO B, hotel Akvamarín).

Okrem ubytovacích služieb spoločnosť poskytuje ďalšie doplnkové služby.

Spoločnosť dala do externého prenájmu všetky gastro-prevádzky.

Spoločnosť je dodávateľom elektriny a tepla do apartmánových domov (LUKA a DIAMANT). Cena tepla a cena elektriny je schválená Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Všetky náklady a výnosy súvisiace s dodávkou a distribúciou elektriny a s výrobou a dodávkou tepla Spoločnosť sleduje v osobitnej analytickej evidencii. Okrem energií spoločnosť poskytuje aj služby pre apartmánové domy (služby recepcie, upratovanie, atď).

Spoločnosť vyrába a predáva elektrickú energiu (Kogenerácia Bešeňová) na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Cena predávanej elektrickej energie je každoročne schvaľovaná ÚRSO-m (Rozhodnutie ÚRSO č. 0040/2013/E). Tržby za podnikanie v oblasti energetiky sú v osobitnej účtovnej evidencii v zmysle Vyhlášky 446/2012.

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>375.835</b>	<b>466.024</b>
Spotreba elektrickej energie z vlastnej výroby (Kogeneračná jednotka)	375.835	466.024
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>978.609</b>	<b>631.960</b>
Dotácie na dlhodobý majetok	70.821	70.821
Náhrady škôd	33.579	0
Inventúrne prebytky	462	0
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, náhrady súdnych trov	35.000	0
Iné	0	455
Dotácia na prevádzkovú činnosť (doplatok ceny el.energie KGJ)	0	227.713
Dotácie z titulu COVID-19	838.748	332.971
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>291.207</b>	<b>133.905</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>412</i>	<i>426</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>290.795</i>	<i>133.479</i>
Výnosové úroky	290.795	133.479
Ostatné finančné výnosy	0	0
Vyplatené dividendy	0	0

"Kogenerácia" je technologický proces súbežnej kombinovanej výroby elektrickej energie a tepelnej energie. Základným palivom je plyn (ide o systém so spaľovacím motorom).

Spoločnosť časť vyrobenej elektrickej energie v Kogeneračnej jednotke používa pre vlastnú spotrebu na prevádzku termálneho kúpaliska. Výška aktivovaných nákladov na elektrickú energiu z vlastnej výroby predstavovala 466 024 EUR. Zákon č. 309/2009 Z.z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby (upravuje spôsob a podporu výrobkov elektriny, práva a povinnosti výrobcov na trhu s elektrinou). Táto podpora výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov a vysoko účinnej kombinovanej výroby sa zabezpečuje doplatkom (§ 3 ods. 1 písm. c), ktorého výšku určuje a vyhlasuje ÚRSO. Táto podpora sa vzťahuje na zariadenia výrobcu elektriny po dobu 15 rokov od roku uvedenia do prevádzky (§3 ods.6). Tento doplatok predstavoval v roku 2021 čiastku 0 EUR, za predchádzajúce obdobie v roku 2020 doplatok predstavoval čiastku 227 713 EUR. Cena za doplatok je určená platným a účinným rozhodnutím, ktoré vydal ÚRSO pod číslom 43/2013/E-KV.

**4. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
Tržby z predaja služieb	8.669.133	12.321.090
Tržby za tovar	13.007	29.416
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b><u>8.682.140</u></b>	<b><u>12.350.506</u></b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Personálne náklady spoločnosti**

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
Mzdové náklady	808.183	915.374
Zákonné sociálne poistenie	210.928	214.075
Zákonné zdravotné poistenie	77.443	90.414
Sociálne zabezpečenie	33.931	45.927
Odmeny členom orgánov spoločnosti	10.800	10.800
<b>Osobné náklady spolu</b>	<b><u>1.141.285</u></b>	<b><u>1.276.591</u></b>

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

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

Názov položky	31.10.2021	31.10.2020
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3.962.957</b>	<b>3.923.235</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7.000</i>	<i>7.000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7.000	7.000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3.955.957</i>	<i>3.916.235</i>
Medzipodnikové služby (skipasy, aquapassy, gopass)	1.160.518	995.022
Ostatné (právne služby, poradenstvo, IT služby, provízie)	409.205	401.134
Opravy a udržiavanie	864.323	277.798
Nákup gastro služieb	619.520	972.339
Personálny leasing	352.342	342.118
Reklama (všetky formy)	75.195	139.358
Služby na energetiku (servis KGJ)	25.163	23.193
Reprezentačné	22.859	18.185
Animačné služby	5.855	125.390
Nájom (apartmánov, pozemkov, sklad, priestorov, hnuiteľných vecí)	415.410	614.539
Cestovné	3.881	4.741
Administratíva, telefón, poštovné	1.686	2.419
Služby (Filial Gruzínsko)	0	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>61.584</b>	<b>251.920</b>
Poistenie majetku	31.743	-14.712
Ostatné	1.147	139.850
Manká a škody	2.942	2.017
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	40	4.204
Dary	0	40
Iné (refakturácie nákladov, nepovinné členské)	25.712	120.522
Zmarené investície	0	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>544.291</b>	<b>198.253</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>209</i>	<i>141</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>544.082</i>	<i>198.112</i>
Nákladové úroky	505.212	137.549
Bankové poplatky	38.870	60.563
Iné	0	0

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	31.10.2021			31.10.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	257.805		100,00 %	3.052.422		100,00 %
teoretická daň		54.139	21,00 %		641.009	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	763.120	160.255	62,16 %	1.053.264	221.185	85,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-897.678	-188.512	-73,12 %	-1.075.876	-225.934	-87,64 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	123.246	25.882	10,04 %	3.029.809	636.260	19,16 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>25.882</b>	<b>10,04 %</b>		<b>636.260</b>	<b>19,16 %</b>
Odložená daň z príjmov		37.980	14,73 %		-93.886	-36,42 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>63.862</b>	<b>24,77 %</b>		<b>542.374</b>	<b>-17,26 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.10.2021	31.10.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť pri výpočte dane použila v zmysle platnej legislatívy sadzbu dane vo výške 21 %.

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### Najatý majetok

Spoločnosť má najaté apartmánové byty od vlastníkov apartmánov, ktoré vyťažuje. Apartmánové byty podliehajú pod správu spoločnosti Inten Eura s.r.o. v Liptovskom Mikuláši.

Spoločnosť prevádzkuje najaté nehnuteľnosti - Agropenzión a Agroturistickú ubytovňu za účelom poskytovania ubytovacích služieb.

### Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2015 dala do prenájmu všetky vlastné gastroprevádzky vrátane ich zariadenia (reštaurácie, bufety, bary) spoločnosti CBA Verex a.s..

### Ostatné finančné povinnosti

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

Záložné právo na dlhodobý majetok a pohľadávky, ktoré je bližšie popísané v časti F.

Súdny spor:

#### (i) LITA autorská spoločnosť c/a EUROCOM Investment, s.r.o. o zaplatenie 3.224,- EUR s príslušenstvom

Súdne konanie vedené Okresným súdom Banská Bystrica pod spisovou značkou 17Ca/75/2019, v ktorom si žalobca uplatňuje nárok na zaplatenie sumy 3.224,- EUR s príslušenstvom ako vydania bezdôvodného obohatenia za neoprávnené užívanie diel autorov zastupovaných žalobcom v roku 2018 prostredníctvom verejného prenosu v ubytovacích a stravovacích zariadeniach prevádzkovaných žalovaným. Vo veci bol vydaný platobný rozkaz, ktorý bol na základe odporu proti platobnému rozkazu podaného Spoločnosťou zrušený.

Záver: V súdnom konaní bola uzatvorená dohoda o urovnaní, na základe ktorej spoločnosť uhradila LITA istinu dlhu a náhradu trov konania a žaloba bola zo strany LITA vzatá v celom rozsahu späť a konanie bolo dňa 21.12.2021 zastavené.

VEC JE PRAVOPLATNE SKONČENÁ.

#### (ii) LITA autorská spoločnosť c/a EUROCOM Investment, s.r.o. o zaplatenie 2.901,60 EUR s príslušenstvom

Súdne konanie vedené Okresným súdom Banská Bystrica pod spisovou značkou 17Ca/26/2020, v ktorom si žalobca uplatňuje nárok na zaplatenie sumy 2.901,60 EUR s príslušenstvom ako vydania bezdôvodného obohatenia za neoprávnené užívanie diel autorov zastupovaných žalobcom v roku 2019 prostredníctvom verejného prenosu v ubytovacích a stravovacích zariadeniach prevádzkovaných žalovaným. Vo veci bol vydaný platobný rozkaz, ktorý bol na základe odporu proti platobnému rozkazu podaného Spoločnosťou zrušený.

Záver: V súdnom konaní bola uzatvorená dohoda o urovnaní, na základe ktorej spoločnosť uhradila LITA istinu dlhu a náhradu trov konania a žaloba bola zo strany LITA vzatá v celom rozsahu späť a konanie bolo dňa 21.12.2021 zastavené.

VEC JE PRAVOPLATNE SKONČENÁ.

**2. Podmienený majetok**

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosti nebol žiadny majetok podmienený prebiehajúcim súdnym konaním.

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené iné odmeny ako mzdy vyplývajúce z pracovno-právnych predpisov.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

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

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Kód druhu	Hodnotové vyjadrenie	
		2021	2020
a	b	c	c
<b>World Exco s.r.o.</b>	01	564.821	524.000
<b>World Exco s.r.o.</b>	02	13.000	12.993
<b>World Exco s.r.o.</b>	08	786.000	786.000
<b>Invest Liptov s.r.o.</b>	02	20.000	20.000

\*Pri stave pôžičiek kladné číslo znamená pohľadávku, záporne záväzok

\*Ostatné transakcie (kódy 01,02,11) sú uvádzané bez DPH

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

Po 31. októbri 2021 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky k 31.10.2021

Počas zostavovania účtovnej závierky bol celý svet ešte stále zasiahnutý pandemiou COVID-19, ktorá zásadne ovplyvnila a ovplyvňuje fungovanie a prevádzku spoločnosti už od 16. marca 2020.

Spoločnosť v plnej forme „naštartovala“ svoje prevádzky opäť od 19.januára 2022.

Počas zostavovania účtovnej závierky prebiehal v susedskom štáte - na Ukrajine vojnový konflikt. Celková prevádzka spoločnosti týmto konfliktom nebola ovplyvnená. Spoločnosť sa snaží pomáhať vojnovým utečencom formou ponuky pracovných miest vo svojich prevádzkach.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.10.2021 f
	Stav k 1.11.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.273.843	2.510.048	0	0	12.783.891
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.510.048	193.943	0	-2.510.048	193.943
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>23.080.042</b>	<b>2.703.991</b>	<b>0</b>	<b>-2.510.048</b>	<b>23.273.985</b>

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.11.2019				31.10.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7.749.668	2.524.175	0	0	10.273.843
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.524.175	2.510.048	0	-2.524.175	2.510.048
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>20.569.994</b>	<b>5.034.223</b>	<b>0</b>	<b>-2.524.175</b>	<b>23.080.042</b>

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2020 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.10.2020
<b>Účtovný zisk</b>	<b>2.510.048</b>

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	31.10.2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2.510.048
Kozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>2.510.048</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 po zdanení vo výške 193 943,12 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu v sume 0,00 EUR
- vysporiadanie straty minulých rokov 0,00 EUR
- sumu 193 943,12 EUR zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2020 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.04.2021.

**Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2021

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2021 bol vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie	TEXT	Číslo riad. '	Skutočnosť v účtovnom období sledovanom '	Skutočnosť v účtovnom období minulom '
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	257.804,70 €	3.052.421,71 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	1.701.286,18 €	1.392.027,39 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1.488.758,63 €	1.681.542,87 €
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	0,00 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	-1.344,13 €	25.060,72 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	722,96 €	-138.053,12 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	505.212,33 €	137.548,53 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-290.794,50 €	-133.479,44 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10112	-1.279,11 €	-180.592,17 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10113	0,00 €	0,00 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	10200	-2.372.675,74 €	-986.519,03 €

Poznámky Úč PODV 3 - 01

**EUROCOM Investment s.r.o.**

IČO 

3	5	7	5	6	9	8	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	3	9	4	9	6	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	-3.154.833,07 €	-1.280.931,04 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	787.106,88 €	290.848,71 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-4.949,55 €	3.563,30 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	10204	0,00 €	0,00 €
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2)	10249	-413.584,86 €	3.457.930,07 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	290.794,50 €	133.479,44 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	-505.212,33 €	-137.548,53 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	-885.807,39 €	401.439,27 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-709.309,80 €	-676.540,01 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti ( súčet A.1+ A.8 )	19999	-1.595.117,19 €	2.777.320,97 €
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)	200	0,00 €	0,00 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	-60,00 €	-4.610,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-575.852,60 €	-1.031.932,43 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	2.718,75 €	191.410,00 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	0,00 €	0,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21000	0,00 €	0,00 €

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000	0,00 €	0,00 €
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-573.193,85 €	-845.132,43 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastnej obchodných podielov	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	30200	642.019,01 €	390.585,69 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytnula banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	30203	2.462.820,52 €	1.335.073,49 €

## EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečení hlavného predmetu činnosti (-)	30204	-1.820.801,51 €	-944.487,80 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	0,00 €	0,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	0,00 €	0,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	0,00 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30400	0,00 €	0,00 €
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	30500	0,00 €	0,00 €
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	-38.869,79 €	-60.562,95 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	603.149,22 €	330.022,74 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	-1.565.161,82 €	2.262.211,28 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	4.976.330,65 €	2.714.119,37 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	60000	3.411.168,83 €	4.976.330,65 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70000	0,00 €	0,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80000	3.411.168,83 €	4.976.330,65 €