

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2021

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

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

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

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

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

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

V roku 2016 bola ukončená výroba odevných doplnkov a polotovarov.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	48
počet vedúcich zamestnancov	5	5

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31.decembra 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 24.6.2021 a zverejnená v registri účtovných závierok 24.6.2021.

6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie konané dňa 4.11.2021 schválilo spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2021 do 31.decembra 2021.

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

Konateľ: Ing. Ján Michrina

Konateľ: Ing. Milka Michrinová – od 14.12.2021

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Ján Michrina - konateľ	16 597	50	50	
Ing. Milka Michrinová - konateľ	16 597	50	50	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období r.2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Software	2 roky	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania.

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

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	30-40 rokov	rovnomerná	3,4 – 2,5
Stroje,prístr.zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3 – 25
Dopravné prostr.	2-4-6 rokov	rovnomerná	50 - 25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka boli podiely ocenené metódou vlastného imania.

Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravných položiek.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Rezervy

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

Záväzky

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

Daň z príjmov

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

Odložené dane

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

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

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Spoločnosť v roku 2021 získala dotáciu v rámci projektu „Prvá pomoc“ na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č.103/2020 Z.z.o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19 v znení neskorších predpisov vo výške 192.581 EUR.

Spoločnosti bol v r.2021 poskytnutý príspevok na podporu cestovného ruchu v súvislosti so zmiernením negatívnych následkov pandémie, ktorá vznikla z dôvodu ochorenia COVID19 vo výške 44.873 EUR.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 prenájomu 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-Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

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

Cudzia mena

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

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

Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. INFORMÁCIE O DLHODOBOM NEHMOTNOM MAJETKU

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2021							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.		9 543						9 543
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		9 543						9 543

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		4 992						4 992
Prírastky		3 034						3 034
Úbytky								
Stav na konci účt. obd.		8 026						8 026
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		4 551						4 551
Stav na konci účtovného obdobia		1 517						1 517

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2020							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 475						3 475
Prírastky		6 068						6 068
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9 543						9 543
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 475						3 475
Prírastky		1 517						1 517
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		4 992						4 992
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		4 551						4 551

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

2. INFORMÁCIE O DLHODOBOM HMOTNOM MAJETKU

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	862 878	7 049 651	1 752 928			620		2 515	9 668 592
Prírastky			133 126						133 126
Úbytky			69 791						69 791
Presuny			+2 515					-2 515	
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 049 651	1 818 778			620		0	9 731 927
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		2 441 902	1 340 710						3 782 612
Prírastky		264 188	159 015						423 203
Úbytky			69 791						69 791
Stav na konci účt.obd.		2 706 090	1 429 934						4 136 024
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 607 749	412 218			620	0	2 515	5 885 980
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 343 561	388 844			620	0	0	5 595 903

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	7 045 641	1 774 298			620	450	0	9 683 887

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Prírastky		4 010	49 584					2 515	56 109
Úbytky			71 404						71 404
Presuny			450				- 450		0
Stav na konci účt.obd.	862 878	7 049 651	1 752 928			620	0	2 515	9 668 592
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		2 169 846	1 265 273						3 435 119
Prírastky		272 056	146 841						418 897
Úbytky			71 404						71 404
Stav na konci účt.obd.		2 441 902	1 340 710						3 782 612
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	862 878	4 875 795	509 025			620	450	0	6 248 768
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 607 749	412 218			620	0	2 515	5 885 980

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	77 600
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	54 186

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

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

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

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

3. INFORMÁCIE O DLHODOBOM FINANČNOM MAJETKU

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2021								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415		0			0		577 212
Prírastky							10 000		10 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 797	139 415		0			10 000		587 212
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	437 797	139 415		0			0		577 212
Stav na k.účt..obd.	437 797	139 415		0			10 000		587 212

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2020								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj. účt.jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	437 797	139 415							577 212
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 797	139 415							577 212
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Účtovná hodnota									
Stav na z.účt.obd.	437 797	139 415							577 212
Stav na k.účt.obd.	437 797	139 415							577 212

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2021				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	257 869	-3 655	257 869
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EGOTEX s.r.o.	40	40	696 622	-224 152	278 649
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Podiely v spoločnostiach boli k 31.12.2021 ocenené metódou vlastného imania (prepojené ÚJ). Valné zhromaždenie spoločnosti EGOTEX s.r.o. schválilo prevod 60% obchodného podielu na nadobúdateľa OZEX s.r.o. Prešov. Zápisom prevodu obchodného podielu do obchodného registra dňa 12.1.2022 sa stáva spoločnosť OZEX 100%ným spoločníkom spoločnosti EGOTEX s.r.o.

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

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

	obstarávacía cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2021	K 31.12.2020	K 31.12.2021	K 31.12.2020	2021	2020
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	437 797	437 797	257 869	261 524	-179 927	-176 273
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	139 415	139 415	278 649	139 415	+139 234	0
Spolu	577 212	577 212	536 518	400 939	-40 693	-176 273

4. ZÁSoby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie – r.2021				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Materiál	0	0			0
Tovar-ojazdený automobil	2 920	0		2 920	0
Zásoby spolu	2 920	0		2 920	0

V zásobách Spoločnosť eviduje identifikačné náramky na kúpalisko, hotelovú kozmetiku, papierové obaly, suroviny na výrobu jedál, alkoholické a nealkoholické nápoje, tabakové výrobky. Opravná položka k 31.12.2020 bola tvorená k ojazdenému automobilu, ktorý bol v priebehu roku 2021 odpredaný. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

5. POHLÁDÁVKY

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie – r.2021				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Pohľadávky z obchodného styku	79 718	5 265		74 687	10 296
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	0				0
Iné pohľadávky	16 701	2 933			19 634
Pohľadávky spolu	96 419	8 198		74 687	29 930

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2021			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	0		0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Pohľadávky z obchodného styku	7 685	12 941	20 626
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	34 424		34 424
Daňové pohľadávky a dotácie	42 336		42 336
Iné pohľadávky	4 075	16 701	20 776
Krátkodobé pohľadávky spolu	88 520	29 642	118 162

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2021 b	r.2020 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	29 642	137 530
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	88 520	115 995
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 162	253 525
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Opis predmetu záložného práva	r.2021	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	264 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

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

6. FINANČNÝ MAJETOK

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Pokladnica, ceniny	18 996	19 161
Bežné bankové účty	205 268	695 155
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	224 264	714 316

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	r.2021	r.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	660	0
ostatné	660	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 963	7 399
poistné	7 791	4 999
ostatné (služby)	2 172	2 400
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 734
služby	0	2 734

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

8. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU Z BEZPROSTREDNE PREDCHÁDZAJÚCEHO ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Informácie o rozdelení hospodárskeho výsledku

Názov položky	2020
Účtovný zisk	104 370
Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	104 370
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	104 370

O rozdelení účtovného zisku za r.2020 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 4.11.2021. Prehľad je v pozn.O.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

9. REZERVY

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie – r.2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 213	80 303	37 213	0	80 303
zák.rezerva na dov.vrát.poistného	37 213	43 094	37 213		43 094
ostatná rezerva na audit	0	0	0		0
ost. rezervy-súdne spory	0	37 209	0	0	37 209

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 606	37 213	20 606	0	37 213
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	20 606	37 213	20 606		37 213
zák.rezerva na audit	0	0	0		0
ost.rezervy-zmluva o prakt.vyuč.	0	0	0	0	0

10. ZÁVAZKY

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Závazky po lehote splatnosti	86 219	373 642
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	337 363	557 734
Krátkodobé záväzky spolu	423 582	931 376
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 191 547	1 592 399
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 500 000	
Dlhodobé záväzky spolu	2 691 547	1 592 399

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov vrátane	1 190 000	1 590 000
Pôžičky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	1 590 000	1 590 000
Záväzky zo sociálneho fondu	1 547	740
Dlhodobé záväzky finančný leasing	0	1 659
Dlhodobé záväzky	2 691 547	1 592 399

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

Názov položky	r.2021			r.2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	1 629	0		19 348	1 659	
Finančný náklad	30	0		200	0	
Spolu	1 659	0		19 548	1 659	

11. ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZOK / POHLÁDÁVKA

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

12. SOCIÁLNY FOND

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	740	392
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 491	1 636
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 491	1 636
Čerpanie sociálneho fondu	684	1 288
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 547	740

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. BANKOVÉ ÚVERY A PRIJATÉ POŽIČKY

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2021	Suma istiny v príslušnej mene za r.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	2,80	31.10.2023	36 800	77 600
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	2,80	31.10.2023	40 800	40 800

Spoločnosť má uzatvorenú platnú zmluvu o kontokorentnom úvere s limitom čerpania 200.000 EUR, ktorý k 31.12.2021 nebol čerpaný. Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka F2), záložným právom k pohľadávkam (poznámka F5), záložným právom ku všetkým bankovým účtom vedených bankou a firemnou blankozmenkou.

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2021	Suma istiny v príslušnej mene za r.2020
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2025	46 997	0
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2023-2028	2 643 003	1 590 000
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2017-2018	0	239 121
Ing. Milka Michrinová	EUR	0	2017-2017	45 000	45 000
Ing. Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000
PLAZA RESIDENCE Prešov s.r.o.	EUR	2,5	31.12.2020	0	76 000

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2021	r.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	305	88
platby kreditnou kartou	305	88
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	6 000	8 400
Odplata za nájom plochy-rekl.predmety	6 000	8 400
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 773	8 893
Poskytovanie stravy-vlastné strav.zariadenie	3 373	6 493
Odplata za nájom plochy-rekl.predmety	2 400	2 400

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

15. TRŽBY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovaru A		Typ tovaru B		Typ služieb C	
	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020
a	b	c	d	e	f	g
SR	21 313	3 446	174 781	182 664	36 716	27 626
Spolu	21 313	3 446	174 781	182 664	36 716	27 626

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: A-komisionálny predaj, suveníry, kozmetika, ojazdené auto

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

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

Oblasť odbytu	Typ služieb D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020
a	b	c	d	e	f	g
SR	509 273	554 484	222 435	213 858	356 643	402 197
Spolu	509 273	554 484	222 435	213 858	356 643	402 197

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: D-nájom, služby súvisiace s nájmom, ostatné služby

Typy služieb: E-vstupné kúpalisko, ostatné služby

Typy služieb: F-jedlo, nápoje

Oblasť odbytu	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020	r.2021	r.2020
a	b	c	d	e	f	g
SR	0	446	446	304	233 103	199 243
USA					0	8 258
Taliansko	82 800	125 838				14 588
Spolu	82 800	126 284	446	304	233 103	222 089

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-prepravné služby

Typy služieb: H-tenis, vstupné

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Oblasť odbytu a	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2021 b	r.2020 c	r.2021 d	r.2020 e	r.2021 f	r.2020 g
SR	10 795	20 358	173 250	565 240		
Spolu	10 795	20 358	173 250	565 240		

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

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 549	12 687
Aktivácia služieb – stravné str.Restaurant – zamestnanci	6 690	12 687
Aktivácia drobného hmot.majetku	859	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	326 823	133 011
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	27 500	2 000
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hosp.mobilizácia	1 720	2 688
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	6 861	3 800
Ostatné výnosy – odpis premlčaných záväzkov	45 122	0
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne	5 935	5 279
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	63	8 764
Ostatné výnosy – príspevok na duálne vzdelávanie	2 000	3 000
Ostatné výnosy – príspevok ÚPSVaR „Prvá pomoc“	192 581	106 080
Ostatné výnosy – príspevok Min.dopravy a výst.SR-cestovný ruch	44 873	0
Ostatné výnosy – zmluvné pokuty, penále	168	1 400
Finančné výnosy, z toho:	20	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	20	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	0	0
Úroky	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

17. ČISTÝ OBRAT

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 625 461	2 132 440
Tržby za tovar	196 094	186 110
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	0	0
Čistý obrat celkom	1 821 555	2 318 550

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

Názov položky	r.2021	r.2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	342 491	655 768
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	338 491	651 268
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	81 387	36 734
Opravy – technické zhodnotenie do 1.700€	4 811	7 303
Cestovné	9 012	11 850
Reprezentačné	379	496
Prepravné	60	4 994
Školenia, praktické vyučovanie, pridelenie zamestnanca	3 449	210
Telekomunikačné služby	7 164	7 266
Služby v oblasti gastronómie	11 500	22 094
Sprostredkovanie	5 336	8 457
Softvérové služby	4 490	11 789
Notárske a súdne služby	3 201	2 400
Nájomné, masérské služby	10 955	3 183
Práce na hnutelnom majetku - šitie	164 110	498 348
Ostatné náklady (spracovanie odpadov, nájomy plôch...)	27 449	40 374
Náklady na inzerciu, reklamu, propagáciu	5 188	11 177

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	65 043	43 419
Zostatková cena predaného .DHM - škoda	2 804	0
Predaný materiál	0	0
Dary	26	12
Zmluvné a ostatné pokuty, penále a úroky	14	762
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	8 198	22 137
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	19 454	19 826
Ostatné náklady z hospodárskej .činnosti	34 547	682
Finančné náklady, z toho:	17 488	16 974
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	880	312
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	16
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	16 608	16 662
Vedenie účtov, poplatky za úvery, potvrdenia	11 848	10 187
Úroky z úverov, lízingu, pôžičiek	4 760	6 475
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke:

<i>EUR</i>	2021		2020	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		188 297		264 774
Zásob	0		0	
Pohľadávok	19 634		16 701	
Záväzkov	2 353		49 046	
Rezerv	34 517		0	
Strata			0	
Spolu základ odloženej dane	56 504	188 297	65 747	264 774
Netto odložený daňový záväzok 21%	21%	-27 677	21%	-41 796
zmena odloženej dane		-14 119		-16 025
zaúčtovaná ako (+)náklad / (-) výnos		-14 119		-16 025

Zmena odloženého daňového záväzku

Stav k 31.decembru 2020	-41 796
Stav k 31.decembru 2021	-27 677
Zmena	-14 119
z toho zaúčtované ako (+)náklad / (-) výnos	-14 119
zaúčtované na účty vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Názov položky a	r.2021			r.2020		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	85 341	x		132 923	x	100
teoretická daň		17 922	21		27 913	21
Daňovo neuznané náklady	195 387	41 031	48,08	109 123	22 916	17,24
Výnosy nepodliehajúce dani	-192 581	-40 442	-47,39	-106 080	-22 277	-16,76
Iné – daňová úľava	-6 400	-1 343	-1,58			
Spolu	81 747	17 167	20,12	135 965	28 553	21,48
Splatná daň z príjmov		31 286	36,66		44 578	33,54
Odložená daň z príjmov		-14 119	-16,55		-16 025	-12,06
Celková daň z príjmov		17 167	20,12		28 553	21,48

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva.

b) Podmienené pasíva

Spoločnosť je v súdnom spore s Úradom geodézie, kartografie a katastra o sumu 32.705,45 EUR s príslušenstvom a o náhradu trov súdneho konania. V predmetnej veci už raz súd v roku 2018 rozhodol v prospech Spoločnosti, ale na základe dovolania žalovaného Najvyšší súd rozsudok Krajského súdu zrušil a vrátil vec na ďalšie konanie. Do zostavenia účtovnej závierky v predmetnej veci súd právoplatne rozhodol a účtovná jednotka je povinná nahradiť žalovanému trovy konania v celom rozsahu.

c) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2021	r.2020
Majetok-mraziaca skriňa METRO	1 044	1 044
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	2 028	2 028
Majetok-komis.predaj-víno	2 521	2 780
Majetok-komis.predaj Motor-Car	101	101
Záväzky – UniCreditBank-firemné blankozmenky	-500 000	-500 000

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

Spriaznená osoba – podielová účasť	a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	c
EGOTEX s.r.o. Prešov			
výnos- nájomné a služby		499 810	546 997
výnos – poskytovanie stravovania		64 699	116 786
náklad-služby		165 767	0
náklad-obstaranie drobného majetku		180	0
Aktíva: zostatok záväzkov k 31.12.2021		34 424	21 050
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2021		40	76 896

Prepojené účtovné jednotky	a	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		b	c
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov			
Náklad-úroky		1 718	2 900
Výnos-nájom, služby, úroky		0	0
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2021		0	0
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2021		0	82 124
FC OZEX Solivar, o.z.		0	0
Aktíva: postúpená pohľadávka k 31.12.21		11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2021		0	0

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

Vstupom ruských vojenských síl na územie Ukrajiny vo februári 2022 konflikt medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou prerástol do vojnového konfliktu. V súvislosti s prebiehajúcim vojnovým konfliktom a súvisiacimi sankciami namierenými proti Ruskej federácii vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že nemajú výrazné priame nepriaznivé dopady na prevádzku a podnikanie Spoločnosti (okrem rastúcich cien energií, pohonných hmôt, materiálov a služieb), ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2022.

Nemožno však vylúčiť ďalší negatívny vývoj tejto situácie, čo by mohlo mať následne negatívny dopad na Spoločnosť, jej podnikanie a finančnú situáciu. Vedenie Spoločnosti bude sledovať aktuálny vývoj situácie a kde to bude možné, bude operatívne reagovať na skutočnosti tak, aby sa minimalizovali dopady na hospodárenie. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2020	33 194	211 670	6 228	127 208	145 102	3 963 237	193 824	4 680 463
precenenie finančných investícií				-303 481				-303 481
Dividendy							0	0
Presun						193 824	-193 824	0
Zisk za účtovné obdobie							104 370	104 370
31. decembra 2020	33 194	211 670	6 228	-176 273	145 102	4 157 061	104 370	4 481 352
precenenie finančných investícií				+135 580				+135 580
Dividendy						-1 500 000		-1 500 000
Presun						104 370	-104 370	0
Zisk za účtovné obdobie							68 174	68 174
31. decembra 2021	33 194	211 670	6 228	-40 693	145 102	2 761 431	68 174	3 185 106

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	85 341	132 923
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	423 432	420 414
Odpis zásob	2 805	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	8 198	22 137
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-2 920	2 920
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-8 744	14 170
Zmena stavu rezerv	43 090	16 607
Úrokové náklady (netto)	4 760	6 475
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-27 500	-2 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	528 462	613 646
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	65 571	-88 458
Úbytok (prírastok) zásob	16 172	-28 598
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-126 051	-31 045
Prevádzkové peňažné toky	484 154	465 545

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	484 154	465 545
Zaplatené úroky	-9 684	-4 575
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-76 431	-20 719
Vyplatené dividendy	-1 500 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 101 962	440 250
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-130 321	-62 176
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 500	2 000
Poskytnuté/splatené pôžičky	0	4 268
Obstaranie finančných investícií	-10 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-112 821	-55 908
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-40 800	-40 800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-76 000	0
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	860 879	
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-19 348	-18 984
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	724 731	-59 784
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-490 052	324 558
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	714 316	389 758
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	224 264	714 316

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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