

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Grapent, a.s.
Piesok 4015/B7
900 01 Modra

Spoločnosť Grapent, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 20. októbra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3990/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Úbytovanie a pohostinské služby

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. decembra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 57,1 (v účtovnom období 2020 bol 52,4).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 62, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 48 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

7. Schválenie audítora

Spoločnosť schválila ako audítora spoločnosť INTERAUDIT INTERNATIONAL, s.r.o. na účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predseda predstavenstva
Člen predstavenstva

Ing. Peter Macháč
Ing. Iveta Macháčová

Dozorná rada

JUDr. Helena Hledíková
Vlasta Macháčová
Barbora Macháčová

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOV A ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Peter Macháč	4 113 480	99,60	99,60
Ing. Iveta Macháčová	16 600	0,40	0,40
Spolu	4 130 080	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Vedenie naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov, a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť.

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu s Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Táto udalosť významne ovplyvňuje politické, hospodárske aj finančné dianie v našom regióne. Vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov pre Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, materiálov a niektorých služieb). Vedenie Spoločnosti v tejto súvislosti nepredpokladá ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti.

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

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

Spoločnosť nemá transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke

4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	1/40
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	1/6
Drobné stavby	12	lineárna	1/12
Dopravné prostriedky	4	lineárna	1/4

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

5. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. 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 nevyžiteľné pohľadávky.

8. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely a emisné kvóty.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

10. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

11. 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.

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

14. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

16. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

17. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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 požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

- Poskytnutie dotácie na cestovný ruch

Viac informácií o dotáciách zo štátneho rozpočtu v bode E.10.

19. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

20. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe č. 1

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v prílohe č. 1

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dňa 25. augusta 2020 obstarala 50 % podiel v spoločnosti 7OS, spol. s r.o.

Dňa 17. februára 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 597 500 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe valného zhromaždenia Spoločnosti.

Dňa 31. decembra 2021 Spoločnosť navýšila kapitálový fond v sume 5 174 829,93 EUR v spoločnosti 7OS, spol. s r.o. na základe valného zhromaždenia Spoločnosti.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Podielové cenné papiere	EUR	EUR
7OS, spol. s r.o.	5 774 830	2 500
Spolu	5 774 830	2 500

4. Zásoby

Materiál v hodnote 101 020 EUR predstavuje zásoby na sklade určené na prípravu jedál, nápojov a ostatné.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 236	1 732	300	0	2 668
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	7 540	0	0	7 540
Spolu	1 236	9 272	300	0	10 208

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	444 944	189 425
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 538	12 595
Spolu	457 482	202 020

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť poskytla nasledovné pôžičky:

Pôžička 1

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2022				
Istina				50 000	50 000	0	0
Úrok				737	737	0	0
				50 737	50 737	0	0
Spolu				50 737	50 737	0	0

Pôžička 2

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2022				
Istina				25 000	25 000	0	0
Úrok				327	327	0	0
				25 327	25 327	0	0
Spolu				25 327	25 327	0	0

Pôžička 3

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2022				
Istina				100 000	100 000	0	0
Úrok				970	970	0	0
				100 970	100 970	0	0
Spolu				100 970	100 970	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Pôžička 4

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny vrátane úroku v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny vrátane úroku v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Krátkodobý úver	EUR	2%	31.12.2022				
Istina				100 000	100 000	0	0
Úrok				816	816	0	0
				100 816	100 816	0	0
Spolu				100 816	100 816	0	0

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	243 544	226 654
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	51 144	47 597
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	51 144	47 597

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	51 144
Stav k 31. decembru 2020	47 597
Zmena	3 547
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-3 547
– zaúčtované do vlastného imania	0

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok k 31. decembru 2021.

8. Finančné účty

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Poistenie	345	350
Ostatné	0	343
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	345	693
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Poistenie	18 495	17 120
Predplatené	0	39
Reklamné služby	0	0
Ostatné	1 291	2 372
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	19 786	19 531
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Nevyfakturované služby hotela poskytnuté hosťom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	20 131	20 224

10. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť požiadala o poskytnutie finančného príspevku v rámci projektu „PRVÁ POMOC“ na podporu udržania zamestnanosti počas pandémie za obdobie od januára 2021 do mája 2021 a za december 2021. Zasielali sa výkazy pre priznanie finančného príspevku podľa opatrenia č. 3A (podpora zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov zamestnancov, ktorým nemôže pridelovať prácu z dôvodu prekážky na strane zamestnávateľa) a opatrenia č. 3B (podpora zamestnávateľov na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb). Rozpis za jednotlivé mesiace znázornený v nasledujúcom prehľade.

Obdobie	Vyžiadaný príspevok	Schválený príspevok k 31.12.2021	Opatrenie
Január	35 518,60	35 518,60	3B
Február	41 403,38	41 403,38	3A
Marec	45 868,12	45 868,12	3A
Apríl	43 002,56	43 002,56	3A
Máj	27 026,24	27 026,24	3B
December	41 909,70	-	3A
spolu	234 728,60	192 818,90	

V roku 2021 Spoločnosť mala nárok na štátny príspevok, týkajúci sa náhrady miezd zamestnancov v sume 234 728,60 EUR, kde bolo vyplatených k 31. decembru 2021 192 818,90 EUR. Za mesiac december 2021 bol štátny príspevok vyplatený v roku 2022, ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na zmiernenie dopadov krízy v čase pozastavenia svojej činnosti opatreniami Úradu verejného zdravotníctva Spoločnosť požiadala za rok 2021 o dotáciu na cestovný ruch za obdobie január 2021 až máj 2021 v sume 130 898,81 EUR a za rok 2020 za obdobie november až december 2020 vo výške 64 535,60 EUR.

V roku 2022 bola podaná žiadosť o dotáciu na cestovný ruch za obdobie október až december 2021 v sume 38 293,94 EUR.

11. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 4 130 080 EUR (k 31. decembru 2020: 4 130 080 EUR).

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2021 nezmenilo.
Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 143 366,91 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	14 337
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	129 030
Spolu	143 367

12. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 116	68 458	38 671	0	74 903
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33 171	60 019	33 171	0	60 019
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 171	60 019	33 171	0	60 019
Ostatné rezervy krátkodobé					
Audit	2 200	3 160	2 200	0	3 160
Účtovníctvo, zázvierka	3 300	3 320	3 300	0	3 320
Iné	6 445	1 959		0	8 404
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11 945	8 439	5 500	0	14 884

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

13. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	47 357	232 407
Závazky v lehote splatnosti	3 131 144	275 647
Závazky voči spoločníkom a členom	190 000	590 000
	3 368 501	1 098 054

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	246 793	246 793	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	2 752 622	0	2 752 622	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	36 413	0	36 413	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	190 000	190 000	0	0
Závazky voči zamestnancom	49 444	49 444	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	38 756	38 756	0	0
Daňové záväzky a dotácie	47 989	47 989	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 484	6 484	0	0
	3 368 501	579 466	2 789 035	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	396 698	396 698	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	13 979	0	13 979	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	590 000	590 000	0	0
Záväzky voči zamestnancom	35 100	35 100	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	30 085	30 085	0	0
Daňové záväzky a dotácie	25 963	25 963	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	6 229	6 229	0	0
	1 098 054	1 084 075	13 979	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	15 668	13 173
Tvorba na ťarchu nákladov	2 748	2 495
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	<u>18 416</u>	<u>15 668</u>

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.

15. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +	2,10%	2025	5 550 300	5 550 300	0	0
					<u>5 550 300</u>	<u>5 550 300</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery								
Bankový úver	EUR	2,10%		2021	0	0	1 448 896	1 448 896
Bankový úver	EUR	1,41%		2021	0	0	79 542	79 542
Bankový úver	EUR	1,50%		2021	0	0	200 000	200 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR +	2,10%	2022	324 400	324 400	0	0
					<u>324 400</u>	<u>324 400</u>	<u>1 728 438</u>	<u>1 728 438</u>
Spolu					<u>5 874 700</u>	<u>5 874 700</u>	<u>1 728 438</u>	<u>1 728 438</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	126 796			187 962		
z toho teoretická daň 21 %		26 627	21,00 %		39 472	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	313 595	65 855	51,94 %	223 918	47 023	37,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-256 369	-53 837	-42,46 %	-199 980	-41 996	-33,12 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0		0,00 %	0		0,00 %
	184 022	38 645	30,48 %	211 900	44 499	24,96 %
Splatná daň		38 645	30,48 %		44 499	24,96 %
Odložená daň		-3 547	-2,80 %		96	0,05 %
Celková vykázaná daň		35 098	27,68 %		44 595	25,02 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby z predaja služieb sú z ubytovania a pohostinských služieb vo výške 2 250 551 EUR. Tržby z predaja služieb za rok 2020 boli vo výške 2 010 801 EUR.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistné plnenia	5 447	8 171
Zmluvné pokuty a penále	5 373	15 090
Dotácie	403 921	342 285
Iné	12 145	13 780
Spolu	426 886	379 326

3. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	766 714	638 329
Náklady na sociálne poistenie	258 482	207 313
Sociálne zabezpečenie	5 492	5 228
Spolu	1 030 688	850 870

4. Náklady na poskytnuté služby

	2021	2020
	EUR	EUR
Audit	3 160	2 200
Účtovné služby	21 491	21 660
Reklama a propagácia	45 684	57 024
Telefón a internet	17 302	17 331
Opravy	26 195	39 296
Strážna služba	1 923	7 506
Sprostredkovanie	15 115	17 895
Pranie a čistenie	12 730	11 582
Upratovacie služby	32 572	38 975
Náklady na reprezentáciu	4 976	2 630
Náklady na informačné technológie	13 737	15 968
Údržba zelene	25 193	14 729
Refakturované náklady	19 866	3 680
Ostatné	114 355	96 014
Spolu	354 299	346 490

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021	2020
	EUR	EUR
Poistenie	33 254	37 214
Iné	7 499	7 729
Spolu	40 753	44 943

6. Finančné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	120 660	35 143
Kurzové straty	58	69
Iné	100 074	12 207
Spolu	220 792	47 419

7. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2021	2020
	EUR	EUR
Tržby z predaja služieb	2 250 551	2 010 801
Čistý obrat spolu	2 250 551	2 010 801

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť nemá podmienené pohľadávky.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledovné udalosti, ktoré si vyžiadali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021:

Koncom februára 2022 v susednej Ukrajine došlo k politicko-vojenskému konfliktu so susedným Ruskom, kedy ruské vojská začali vojenské operácie na území Ukrajiny. Posúdenie tohto vplyvu na nepretržité pokračovanie v činnosti spoločnosti je uvedené v článku D, bod 1. Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnoty a informácie uvedené v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 6 6 8 9 4 8 3

DIČ 2 0 2 2 2 6 2 5 6 1

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárnemu orgánu nebol v ruku 2021 vyplatený žiadny príjem z výkonu funkcie.

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	4 130 080	0	0	0	4 130 080
Základné imanie	4 130 080	0			4 130 080
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
Zákonné rezervné fondy	207 685	0	0	14 337	222 022
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	207 685	0	0	14 337	222 022
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 495 166	0	0	129 031	1 624 197
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 921 966	0	0	129 031	2 050 997
Neuhradená strata minulých rokov	-426 800	0	0	0	-426 800
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	143 367	91 698	0	-143 367	91 698
Spolu	5 976 298	91 698	0	0	6 067 997

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	4 130 080	0	0	0	4 130 080
Základné imanie	4 130 080	0			4 130 080
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
Zákonné rezervné fondy	143 362	0	0	64 323	207 685
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	143 362	0	0	64 323	207 685
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	916 255	0	0	578 911	1 495 166
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 343 055	0	0	578 911	1 921 966
Neuhradená strata minulých rokov	-426 800	0	0	0	-426 800
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	643 236	143 367	0	-643 236	143 367
Spolu	5 832 933	143 367	0	0	5 976 298

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	104 329	211 283
Zaplatené úroky	-120 660	-14 016
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-16 963	-40 345
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-33 294	156 922
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-33 294	156 922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-141 629	-64 725
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	15 696
Obstaranie investícií	-597 500	-2 500
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-739 129	-51 529
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	5 874 700	200 000
Pôžičky	-2 681 500	0
Splátky prijatých úverov	-1 728 438	-88 305
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 464 762	111 695
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	692 339	217 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 106 644	889 556
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 798 983	1 106 644

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	6	8	9	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	6	2	5	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	227 897	223 105
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	324 035	342 332
Opravná položka k pohľadávkam	9 272	936
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	29 787	7 961
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	2 748	2 495
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>593 739</u>	<u>576 829</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	14 211	-87 703
Úbytok (prírastok) zásob	294	8 274
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	-503 915	-286 117
Peňažné toky z prevádzky	<u>104 329</u>	<u>211 283</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) 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 odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

Grapent, a.s.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávký/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	244 200	0	0	0	244 200	39 177	30 129	0	0	69 307	205 023	174 893
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	244 200	0	0	0	244 200	39 177	30 129	0	0	69 307	205 023	174 893
Pozemky	988 275	0	0	0	988 275	0	0	0	0	0	988 275	988 275
Stavby	8 827 848	5 226	0	0	8 833 075	2 796 706	221 592	0	0	3 018 298	6 031 142	5 814 777
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	1 716 707	88 916	0	0	1 805 622	1 566 702	72 314	0	0	1 639 016	150 005	166 606
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 888	94 142	0	-94 142	8 888	0	0	0	0	0	8 888	8 888
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	199 450	151 962	0	47 488	0	0	0	0	0	0	47 488
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 541 718	387 734	151 962	-94 142	11 683 348	4 363 408	293 906	0	0	4 657 314	7 178 310	7 026 034
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	2 500	5 772 330	0	0	5 774 830	0	0	0	0	0	2 500	5 774 830
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	2 500	5 772 330	0	0	5 774 830	0	0	0	0	0	2 500	5 774 830
Neobežný majetok spolu	11 788 418	6 160 064	151 962	-94 142	17 702 378	4 402 585	324 035	0	0	4 726 621	7 385 833	12 975 757

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DlČ

IČO

2
0
2
2
2
2
6
2
5
6
1

3
6
6
8
9
4
8
3

Grpent, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	9 583	234 617	0	0	244 200	9 583	29 595	0	0	39 177	0	205 023
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	228 202	6 415	0	-234 617	0	0	0	0	0	0	228 202	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	237 785	241 032	0	-234 617	244 200	9 583	29 595	0	0	39 177	228 202	205 023
Pozemky	979 315	24 656	15 696	0	988 275	0	0	0	0	0	979 315	988 275
Stavby	8 827 848	0	0	0	8 827 848	2 575 114	221 592	0	0	2 796 706	6 252 734	6 031 142
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1 683 054	33 653	0	0	1 716 707	1 475 557	91 145	0	0	1 566 702	207 497	150 005
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	8 888	58 309	0	-58 309	8 888	0	0	0	0	0	8 888	8 888
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	9 210	9 210	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 499 105	125 828	24 906	-58 309	11 541 718	4 050 671	312 737	0	0	4 363 408	7 448 434	7 178 310
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	2 500	0	0	2 500	0	0	0	0	0	0	2 500
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	2 500	0	-2 500	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	5 000	0	-2 500	2 500	0	0	0	0	0	0	2 500
Neobežný majetok spolu	11 736 890	371 860	24 906	-295 426	11 788 418	4 060 254	342 332	0	0	4 402 585	7 676 636	7 385 833

DIČ

2
0
2
2
2
6
2
6
2
5
6
1

IČO

3
6
6
8
9
4
8
3

Poznamánky Úč PODV 3 - 01