

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti****HREBIENOK RESORT, s.r.o.**

Starý Smokovec 18100

062 01 Vysoké Tatry

IČO : 36819492

DIČ : 2022442015

Zápis do obchodného registra : 17.08.2007

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- hotelové a podobné ubytovanie
- prenájom a prevádzkovanie vlastných nehnuteľností
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavby

3. Informácie o počte zamestnancov**Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	26
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	3	1

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 15.10.2020. Účtovný zisk vo výške 4 763 130 € bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do RÚ.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami – v časti N,

-prehľade zmien vlastného imania – v časti P.

E.INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADACH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti HREBIENOK RESORT, s.r.o. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky a obrazy sa neodpisujú.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neeviduje cenné papiere a vklady.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje zásoby spôsobom B.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe.

Na účely účtovania zákazkovej výroby sa používa rozpočtovanie zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Rozpočtované náklady a rozpočtované výnosy sa priebežne prehodnocujú. Prípadné zmeny zmluvných rozpočtovaných nákladov a zmluvných rozpočtovaných výnosov sa účtujú v účtovnom období, v ktorom boli uskutočnené.

Zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby, pri ktorej sa stupeň dokončenia zákazkovej výroby zisťuje podľa skutočne vynaložených nákladov, sa do výpočtu zahrnujú len tie náklady, ktoré zodpovedajú skutočnosti.

(f) Pohľadávky

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

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) 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. Účtovná jednotka oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(i) 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.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

Výška odloženej dane sa vypočíta sadzbou dane platnou v nasledujúcom účtovnom období a už vyčíslená odložená daň sa upraví o rozdiel medzi sadzbami dane v danom a nasledujúcom období

(l) 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 a rozdeľujú sa na dlhodobé a krátkodobé.

(m) 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.

(n) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu sa z leasingových zmlúv vykazuje vo výške istiny ako vlastný majetok na osobitných analytických účtoch. Splátky istiny na finančný leasing na rok 2022 sú uvedené ako krátkodobý záväzok a splátky istiny neskôr sú uvedené ako dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa ako vlastný majetok.

(o) Deriváty

V Spoločnosti sa neúčtuje o derivátoch

(p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01.01. 2020 do 31. 12. 2020 a za bezprostredne predchádzajúce obdobie t.j. 01.01.2019 do 31.12.2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – 2021								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	880 502	5 728 122	1 228 606			27 635	527	180	7 865 572
Prírastky	2 281 040	21 162	185 472				2 487 673		4 975 347
Úbytky	4 714	360 318	49 409			949	2 488 200	180	2 903 770
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 156 828	5 388 966	1 364 669			26 686			9 937 149
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		216 694	539 286						755 980
Prírastky		487 179	215 017						702 196
Úbytky		367 702	49 409						417 111
Stav na konci účtovného obdobia		336 172	704 893						1 041 065
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	880 502	5 511 428	689 320			27 635	527	180	7 109 592
Stav na konci účtovného obdobia	3 156 828	5 052 794	659 776			26 686			8 896 084

Vybrané položky dlhodobého hmotného majetku sú poistené v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s., UNIQA poisťovňa, a. s., ČSOB poisťovňa, a. s., Komunálna poisťovňa, a.s. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistné zmluvy sú dojednané ako dlhodobé na dobu neurčitú.

Spoločnosť začala v mesiaci júl 2017 s výstavbou Apartmánového domu s garážami HREBIENOK RESORT II., ktorý pozostáva zo 138 apartmánov, obchodných priestorov, parkovacích státí a pivničných skladov (kóje).

Mesto Vysoké Tatry Kolaudačným rozhodnutím dňa 08.07.2019 povolilo užívanie nebytovej stavby „Apartmánový dom s garážami HREBIENOK RESORT II. Starý Smokovec.

Spoločnosť v r. 2020 dokončila apartmány a zaradila ich do užívania v obstarávacej hodnote 179 295 € (OS 6, rovnomerné odpisovanie, účtovný odpis 40 rokov a OS 4, rovnomerne odpisovanie, účtovný odpis 12 rokov). V roku 2021 spoločnosť predala a vyradila z používania apartmány, obchodný priestor, parkovacie miesta a kóje v obstarávacej hodnote 345 808 €. Väčšia časť budovy je určená na podnikateľskú činnosť (hotelové a podobné ubytovanie) a obchodné priestory spoločnosť prenajíma.

Spoločnosť v roku 2021 nakúpila samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí v celkovej hodnote 20 633 €, ktoré zaradila v obstarávacej cene (OS 1 – 3, rovnomerné odpisovanie, účtovný odpis 4 – 8 rokov).

Pozemky nakúpila v obstarávacej hodnote 2 281 567 €, ktoré spoločnosť neodpisuje.

V roku 2021 Spoločnosť nevyradila v dôsledku opotrebenia žiaden majetok.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2020								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	D	e	f	G	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	889 907	5 959 184	1 192 639			16 478	170 662	180	8 229 050
Prírastky		217 247	45 534			13 800	106 446	15 507	398 534
Úbytky	9 405	448 309	9 567			2 643	276 581	15 507	762 012
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	880 502	5 728 122	1 228 606			27 635	527	180	7 865 572

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 349	311 551						386 900
Prírastky		589 654	237 301						826 955
Úbytky		448 309	9 566						457 875
Stav na konci účtovného obdobia		216 694	539 286						755 980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	889 907	5 883 835	881 088			16 478	170 662	180	7 842 150
Stav na konci účtovného obdobia	880 502	5 511 428	689 320			27 635	527	180	7 109 592

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Pohľadávky**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky, odlož.daň.pohl.			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	177 705	66 126	111 579
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	21 921	66 126	88739
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 091 739		1 091 739
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	123 490		123 490
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 392 934	66125	1 326 808

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám :

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám so zmluvou o pôžičke, ktoré sú vykázané ako krátkodobé s dohodnutou lehotou splatnosti v roku 2022 s ročným úrokom 5% p.a. :

1. pohľadávka voči spoločnosti Tatramarket Poprad s.r.o. 502 874,00 €
2. pohľadávka voči spoločnosti Letisko Mlynica s.r.o. 31 389,00 €
3. pohľadávka voči spoločnosti Hrebienok -resort service s.r.o. 537 093,00 €

Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám :

1. pohľadávka z obchodného styku voči Tatramarket Poprad s.r.o. 19 920,00 €
2. pohľadávka z obchodného styku voči DESNA s.r.o. 2 160,00 €
3. pohľadávka z obchodného styku voči Slowenska Gastro s.r.o. 14 911,00 €
4. pohľadávka z obchodného styku voči Libertin Gastro s.r.o. 1 874,00 €

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	66 126				66 126
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	66 126				66 126

Spoločnosť v roku 2021 má vytvorúť naďalej opravnú položku k pohľadávkam, ktorých doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok. Stav OP na konci účtovného obdobia je vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávok.

Finančné účty

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2020
Pokladnica, ceniny	102 006	103 104
Bežné bankové účty	65 074	273 319
Bankové účty termínované	30 329	52 996
Peniaze na ceste		
Spolu	197 372	429 419

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Bežné účty má spoločnosť vedené v SLSP, a.s. a Tatra banka, a.s. a ČSOB, a.s. t.j. bežné prevádzkové účty.

S bežným účtom – finančná zábezpeka vedený v ČSOB, a.s. spoločnosť nemôže voľne disponovať. Finančné prostriedky sú viazané v zmysle o Zmluve o úvere.

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku spoločnosť netvorí.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Informácie k prílohe č.3 časti F.písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie-2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2019
Náklady budúcich období dlhodobé :		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho :	6 761	4 817
- poistenie majetku, predĺžená záruka	4 403	2 341
- mesačné poplatky platené vopred – telefón a internet	66	1 235
-marketingové a reklamné služby	1 429	189
-prenájom programov	929	527
-balík služieb Profesia	525	525
Príjmy budúcich období dlhodobé , z toho :	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho :	25 895	32 723
-vyúčtovanie služby správe nebytových priestorov za rok 2020		9 855
-vyúčtovacie služby za ubytovanie za rok 2020	25 895	22 868

Spoločnosť náklady budúcich období, podľa obdobia s ktorým súvisia, rozdelila na náklady budúcich období krátkodobé vo výške 6 761,00 € (poistné, telefónne a internetové poplatky platené vopred, marketingové a reklamné služby a ostatné). Spoločnosť príjmy budúcich období, podľa obdobia s ktorým súvisia, rozdelila na príjmy budúcich období krátkodobé vo výške 25 895 € (ubytovacie služby).

G.INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie :

1. Základné imanie Spoločnosti je vo výške 6 640 € a je tvorené vkladom dvoch spoločníkov.
2. Vlastné imanie Spoločnosti je vo výške 7 865 091 €, v bezprostredne predchádzajúcom roku to bolo 6 998 360 €
3. Vysporiadanie vykázaného výsledku, účtovného zisku, v predchádzajúcom účtovnom období je uvedené v tabuľke.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	571 354
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	571 354
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	571 354

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2020 (zisk) vo výške 571 354,00 € bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 626				118 626
Služby – reklamácie na záručné opravy	51 227				51 227
Obchodné rizika a hroziace súdne spory	67 399				67 399
Krátkodobé rezervy, z toho:	103 295				103 736
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku .+soc. zabezpečenie	10 941	11 319	10 878		11 382
Overenie účtovnej závierky	3 000	3 000	3 000		3 000
Služby – reklamácie na záručné opravy	21 955				21 955
Obchodné riziká a hroziace súdne spory	67 399				67 399

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na mzdy za nevyčerpané dovolenky vrátane príspevkov, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ vo výške 11 319,00 €.

Spoločnosť tvorila v r. 2019 na základe zásady opatrnosti ostatné rezervy, ktoré sa týkajú jej majetku a záväzkov t.j. na reklamácie na záručné opravy, obchodné rizika a prípadne hroziace súdne spory. V r. 2021 nečerpala rezervu tvorenú na reklamácie na záručné opravy. Rezerva vytvorená na obchodné rizika a prípadne hroziace súdne spory spoločnosť nečerpala. Rezervy v účtovníctve spoločnosť rozdelila aj z časového hľadiska na dlhodobé – doba splnenia záväzku je dlhšia ako jeden rok vo výške 118 616 €. V roku 2021 nebola čerpaná dlhodobá rezerva.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 626				118 626
Služby – reklamácie na záručné opravy	51 227				51 227
Obchodné rizika a hroziace súdne spory	67 399				67 399
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku .+sociálne zabezpečenie					
Overenie účtovnej závierky					
Služby – reklamácie na záručné opravy					
Obchodné rizika a hroziace súdne spory					

Závázky

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie -2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2020
Dlhodobé záväzky spolu	155 911	149 838
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	155 911	149 838
Krátkodobé záväzky spolu	745 379	387 044
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	367 415	207 155
Záväzky po lehote splatnosti		19 629

Medzi dlhodobými záväzkami spoločnosť vykazuje:

Leasing

Osobné motorové vozidlo EVČ : PP714DTr, ktorý obstarala v priebehu roka 2017. Splatnosť 48 mesiacov leasing skončil v máji 2021.

Osobné motorové vozidlo EVČ : PP181EC, ktorý obstarala v priebehu roka 2018. Splatnosť 48 mesiacov od 07/2018 do 06/2022. Časť istiny z leasingu splatného v roku 2022 vo výške 9 348 € vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

Spotrebný úver

Osobné motorové vozidlo EVČ: PP633DU, ktoré spoločnosť obstarala v priebehu roka 2017 formou spotrebného úveru . so splatnosťou 48 mesiacov od 09/2017 skončil v auguste 2021.

Pôžička

Spoločnosť uzatvorila Zmluvu o pôžičke s Ing. Dianou Kušmírekovou vo výške 140 000 €. Pôžička je vykázaná ako dlhodobá s dohodnutou dobou splatnosti 04/2022.

Medzi krátkodobými záväzkami spoločnosť vykazuje:

Daňové záväzky sú v členení :

Daň z príjmu PO r.2021 po odpočítaní preddavkov uhradených v roku 2021 vo výške 84 000 €
zostáva k úhrade €
Daň z motorových vozidiel r.2021 predpis 730,03 € , preddavky uhradené vo výške 735,60 €
Daň z ubytovania 12/2021 400,50 €
Daň z príjmu FO zo ZČ 12/2021 1 118,14 €

Krátkodobé záväzky z obchodného styku:

Medzi krátkodobými záväzkami spoločnosť vykazuje :

Zostatok krátkodobého úveru ČSOB a. s. vo výške 155 847,00 so splatnosťou v roku 2022

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		18 610
odpočítateľné		18 610
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		229 708
odpočítateľné		229 708
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		52 147
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		

Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Odložená daňová pohľadávka je vytvorená z rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, rezervy, nezaplatených záväzkov.

Sociálny fond

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2020	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	489	194
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	787	1 115
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	787	1 115
Čerpanie sociálneho fondu	1 099	820
Konečný zostatok sociálneho fondu	177	489

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Zo zisku spoločnosť sociálny fond netvorí. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov. Bankové úvery

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie Úverový limit	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
ČSOB, a.s. – účelový úver	EUR	2,5 %	18.08.2028	1 300 000	777 552	1 145 287
TATRA BANKA, a.s. – splátkový úver	EUR		30.09.2024	300 000		
Spolu						
Krátkodobé bankové úvery						
	EUR					
Spolu						

1. Úver „účelový“ poskytnutý ČSOB, a.s. Bratislava na refinancovanie výdavkov spojených s realizáciou investície HREBIENOK RESORT II. vo výške 1 300 000,00 €, splatnosť 18.08.2028. Z predmetného úveru bolo v súlade so splátkovým kalendárom zaplattená istina vo výške 367 735 €, Dlhodobá časť úveru nad jeden rok vo výške 777 552,28 € vykazuje spoločnosť na r. 121 Súvahy.
- Zabezpečenie úveru : Úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam a Zmluvou o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		2 150
Masérské služby		
Sprostredkovateľské služby		
Úroky z úverov a poplatky banke		2 150
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 739	11 594
Prenájom nebytového priestoru (apartmán) za 01/2021	381	6 078
Výnosy - ubytovanie	2 358	

Súčasťou časového rozlíšenia výnosov je aj nájomné prijaté vopred za 01/2021 za prenajatý apartmán v Starom Smokovci

Finančný leasing

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-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	27 228	45 599		24 163	9 319	
Finančný náklad	836			402	52	
Spolu	24 565	45 599		24 565	9 371	

Spoločnosť obstarala v priebehu roka 2017 osobné motorové vozidlo EVČ : PP714DT. Splatnosť 48 mesiacov od 06/2017 leasing skončil 5/2021.

Spoločnosť obstarala v priebehu roka 2018 osobné motorové vozidlo EVČ : PP181EC. Splatnosť 48 mesiacov od 07/2018 do 06/2022. Časť istiny z leasingu splatného v roku 2022 vo výške 9 319 € vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy.

Spoločnosť obstarala v priebehu roka 2021 osobné motorové vozidlo EVČ : PP111EZ. Splatnosť 48 mesiacov od 7/2021 do 06/2025. Časť istiny z leasingu splatného v roku 2021 vo výške 17 701 € vykazuje spoločnosť medzi krátkodobými záväzkami na r. 135 Súvahy. Dlhodobá časť splátok je vo výške 45 600 €.

Spoločnosť obstarala v roku 2021 formou spotrebného úveru vo výške 17 493,00 € Citroen C4 SHINE PP729EX , časť krátkodobých úverových splátok je vo výške 5 543 €.

H.INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k časti G. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2020
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb z toho :	2 471 027	3 614 892
Finančné výnosy	91 421	
Stavebné práce	5 679	318
Doplňkové služby	19 216	19 831
Upratovacie, zabezpečovacie a údržbárske služby	192 200	178 624
Nájom apartmánov	46 190	6 078
Nájom nebytových priestorov	115 283	101 702
Nájom hmotného majetku	18 020	39 400
Nájom reklamných plôch		6 350
Ubytovacie služby, hotelové služby, wellness služby	1 089 540	1 080 161
Stravovacie služby	7 348	26 553

Parkovacie služby	7 666	9 046
Ostatné služby	350	1 656
Výnosy zo zákazky		2 145 173
Tržby za tovar	3 211	2 107
Výnosy z predaja nehnuteľnosti – apartmány a podiel na pozemku		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou – aktivácia materiálu		630
Tržba z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 182 500	1 496 500
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dotácie	139 312	106 392
Výnosy z hospodárskej činnosti celkom	3 796 050	5 220 521

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – 2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 954 754	4 444 858
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	3 000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 885 875	3 031 933
Opravy a udržiavanie	61 712	44 275
Náklady na reprezentáciu	2 173	2 483
Právne služby	365	414
Poštové a telekomunikačné služby	19 389	16 331
Účtovnícke a administratívne služby	19 600	27 269
Služby správy nebytových priestorov	141 257	131 117
Nájomné strojov	45	22
Sprostredkovanie	90 277	116 144
Upratovacie, čistenie a tepovanie	115 257	95 406
Parkovacie služby	3 750	
Ubytovacie a masérské služby	47 543	3 220
Hostig+doména Hrebienok resort, s.r.o. Softwer	15 887	6 275
Stravovacie služby	119 447	110 269

Reklamné a marketingové služby	3 092	8 783
Prenájom nebytových priestorov	263 746	306 246
Výsadba okrasnej zelene a jej údržba	1 498	12 425
Stavebné práce	870	
Stavebné práce – zákazka Bvtový dom	959 936	2 123 558
Ostatné	6 872	24 696
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		1 412 925
Spotreba materiálu (501)	100 595	178 978
Spotreba energií (502)		287
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	729	689
Zostatková cena predaného DHM (541)	345 534	459 745
Dary (543)	800	
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania (544)		
Ostatné prevádzkové náklady (548)	4 355	5 289
Manka a škody (549)		
Finančné náklady, z toho:	65 985	55 500
Kurzové straty, z toho:		15
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>65 985</i>	<i>55 485</i>
Bankové poplatky	27 627	33 930
PZP, havarijné poistenie MV a iné poistenie		4 352
Nákladové úroky	38 358	12 121
Manka a škody na finančnom majetku		5 082
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie-2020			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	863 681	x	x	750 385	x	x
teoretická daň	x	181 373	21	x	157 581	21
Daňovo neuznané náklady	101 581	21 332	21	96 751	20 318	21
Výnosy nepodliehajúce dani	61 360	12 886	21			21
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty			21			21
Zmena sadzby dane						
Iné			21	- 98 529	20 691	21
Spolu	903 902	189 819	21	748 607	157 207	21
Splatná daň z príjmov	x	189 819	21	x	157 207	21
Zápočet daňovej licencie	x		21	x		21
Celková daň z príjmov	x	189 819	21	x	157 207	21

Spoločnosť vykázala výsledok hospodárenia pred zdanením zisk 863 681 €. Po vyčíslení pripočítateľných a odpočítateľných položiek spoločnosť vykázala zisk 903 902 €. Spoločnosť zaplatí po odpočítaní zaplatených preddavkov vo výške 84 000,00 € za zdaňovacie obdobie daň vo výške 105 819,00 €.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie - 2020	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - 2019	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie - 2021			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy zo záv. činnosti						
Poskytnuté pôžičky						
Iné						

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť v bežnom účtovnom roku na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje podmienený záväzok.

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

V Spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, žiadne významné skutočnosti.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI V ROKU 2021

Vplyv šírenia Covidu-19 z Číny ktorý sme začali pociťovať už v decembri 2019 klesaním počtu ubytovaní, sa prejavoval aj v roku 2021 aj v opätovnom uzatvorení „Apartmánového domu“. V roku 2021 sme dostali príspevok z ÚPSVR Prvá pomoc COVID na zamestnancov vo výške 49 446,00, príspevok od Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 56 426,00. Počet prenocovaní a tým aj tržieb v roku 2021 bol približne na úrovni roku 2020.

O. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie - 2021	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie -2020
a	b	c	d
Letisko Mlynica, s.r.o.	02(V)		37 000
Tatramarket Poprad, s.r.o.	02(V)		275 508
Slowenská Gastro, s.r.o.	02(V)		65 914
Libertin Gastro, s.r.o. Desna	02(V)	5 400	16 255
Daniela Kušmíreková	02(V)	150 000	2 429
Panorama Residence	02(V)	968 526	
Tatramarket Poprad, s.r.o.	02(N)	197 809	191 132
KING MEDIA, s.r.o.	01(N) 02(N)	8 340	6 649
Letisko Mlynica, s.r.o.	02(N) 01 (N)	33 256	359 676
Slowenská Gastro, s.r.o.	02(N)	80 260	83 289
Libertin Gastro, s.r.o.	02(N)	1 947	3 818
Daniela Kušmíreková	02(N)	28 722	29 106
Milan Kušmírek	03(V)	26 421	3 972

Lubomír Jakubčák	03(IV)	37 77	20 126
Letisko Mlynica		1 389	
Tatramarket Poprad, s.r.o.	03 (V)	14 012	6 095
HR-service		4 093	
01-nákup tovaru	02-služby	03 -úvery a pôžičky	04-hmotný majetok

P.PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie-2021				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 419 702	571 354			6 991 056
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	571 354	866 731		571 354	866 731
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
SPOLU	6 998 360	1 438 085		571 354	7 865 091

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-2020				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 656 573	4 763 130			6 419 702
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 763 130	571 354		4 763 130	571 354
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					
SPOLU :	6 427 006	5 334 484		4 763 130	6 998 360

.....
 Ľubomír Jakubčák, konateľ
 Milan Kušmírek, konateľ
 HREBIENOK RESORT, s.r.o.