

Čl. I Všeobecné informácie

I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: **FORESPO TN a.s.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Súvoz 1, 911 32 Trenčín**

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním základných služieb spojených s prenájom nehnuteľnosti
- Prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájom nehnuteľností
- Nadobúdanie nehnuteľnosti vrátane príslušenstva
- Správa nehnuteľností
- Obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností
- Obstarávanie služieb spojených so správou, prevádzkou a údržbou nehnuteľnosti
- Predaj nehnuteľností
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien

I.2 Dátum schválenia účt. závierky za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie:

10.09.2021

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Riadna účtovná závierka

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností), materská účtovná jednotka TRENS SK, a. s. Súvoz 1, 911 32 Trenčín (IČO: 45 525 315) je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú účtovnú správu.

I.5 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5	1

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d) Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku - členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov ani iným orgánom účtovnej jednotky neboli poskytované žiadne pôžičky ani iné zabezpečenia.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

Nie (spoločnosť FORESPO TN, a.s. plánuje zlúčenie so spoločnosťou TRENS SK, a.s.)

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. 4 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku / záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	cena obstarania	doprava, montáž, poistné atď
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje	
DNM obstaraný iným spôsobom	ÚJ neeviduje	
DHM obstaraný kúpou	cena obstarania	doprava, montáž, poistné atď
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje	
DHM obstaraný iným spôsobom	ÚJ neeviduje	
Dlhodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Zásoby obstarané kúpou	cena obstarania	doprava, montáž, poistné atď
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	ÚJ neeviduje	
Zásoby obstarané iným spôsobom	ÚJ neeviduje	
Zákazková výroba	ÚJ neeviduje	
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	ÚJ neeviduje	
Pohľadávky	menovitou hodnotou	
Krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	podnik vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
Záväzky	menovitou hodnotou	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	podnik vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím	
Deriváty	ÚJ neeviduje	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	ÚJ neeviduje	
Prenajatý majetok	ÚJ neeviduje	
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenájatej veci	ÚJ neeviduje	
Majetok obstaraný v privatizácii	ÚJ neeviduje	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	*	

**daň z príjmov splatná - v zmysle platného zákona o dani z príjmov príslušnou sadzbou po úpravách o niektoré položky na daňové účely, daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť niektoré nevyužitú daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období.*

III. 4 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku:

ÚJ netvorila OP k majetku.

III. 4 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv:

Určenie ocenenia záväzkov	Odhad ocenenia rezerv
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	Odborným odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovoleniak
Rezervy k nevyčerpaným dovolenkám – zdravotné a sociálne poistenie	35,2% z nevyčerpaných dovoleniak
Ostatné rezervy	Odborným odhadom na splnenie existujúcej povinnosti

III. 4 d) Ocenenie finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. 4 e) Ocenenie finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. 4 f) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. 4 g) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí zaradené do odpisovej skupiny 1	4 roky	25 %	lineárna
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí zaradené do odpisovej skupiny 2	6 rokov	16,67 %	lineárna
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	8 rokov	12,50 %	lineárna

zaradené do odpisovej skupiny 3			
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí zaradené do odpisovej skupiny 4	12 rokov	8,33 %	lineárna
Stavby zaradené do odpisovej skupiny 5	20 rokov	5 %	lineárna
Stavby zaradené do odpisovej skupiny 6	40 rokov	2,5 %	lineárna

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol DNM uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400€ 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. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy ÚJ DHIM sa nerovnajú (niektorý DHIM zaradený do odpisovej skupiny 2 a 3 má daňové odpisy zrýchlené a účtovné odpisy lineárne).

III. 4 h) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1 Charakteristika Goodwilu :

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. 2 Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. 3 a) Informácie o záväzkoch

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov : Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

IV. 3 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezp.
Zábezpeka prijatej pôžičky - záložné právo na stavby	2.084.931,51	

IV. 4 Informácie o vlastných akciách**a) - c)**

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
		Počet akcií	Počet akcií	Počet akcií
		Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %	Podiel na ZI v %
		Menovitá hodnota	Menovitá hodnota	Menovitá hodnota
	Hodnota nadobudn.	Hodnota za prevod	Hodnota nadobudn.	
	2.650.000 € (530 ks akcií v menovitej hod. 5.000€)			530
				100
				5.000
				2.650.000

IV. 5 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.**Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach****V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

V. 2 Informácie o podmienených záväzkoch:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Zábezpeka prijatej pôžičky - záložné právo na stavby 2 084 931,51 €.

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) – j) Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :

Po zostavení účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré majú vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

Čl. VII Ostatné informácie

Spoločnosť FORESPO TN, a.s. plánuje v roku 2022 zlúčenie s materskou spoločnosťou TRENS SK, a.s., pričom nástupníckou spoločnosťou sa stane spoločnosť TRENS SK, a.s.