



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

OMNITRADE, a.s.

so sídlom v Bratislave

za hospodársky rok končiaci k 30.9.2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti OMNITRADE, a.s. Bratislava

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti OMNITRADE, a.s. so sídlom v Bratislave, IČO: 35 724 633, ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2021, výkaz ziskov a strát za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti OMNITRADE, a.s. k 30. septembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za hospodársky rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423 / 2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na článok IX poznámok k účtovnej závierke – Prehľad o vplyve vládných opatrení na účtovnú jednotku pre šíriaci sa vírus COVID-19, v ktorom sa uvádza, že od 1.1.2021 na základe vyhlášky č. 76 Regionálneho úradu verejného zdravotníctva bol vydaný zákaz prevádzky lyžiarskych stredísk a ubytovacích zariadení. Z toho dôvodu spoločnosť bola nútená zastaviť poskytovanie služieb v takmer všetkých svojich zariadeniach, ktoré tvoria hlavný predmet činnosti. Toto nariadenie malo významný dopad na všetky podnikateľské aktivity a bez dosahovania tržieb z hlavnej činnosti bol ohrozený celý chod Spoločnosti. Postupné otváranie jednotlivých prevádzok sa uskutočňovalo na základe COVID automatu od mája 2021.

Súčasná situácia spôsobená pandemiou koronavírusu je neistá a spoločnosť aktuálne nevie predpokladať ďalšie opatrenia Vlády SR alebo Úradu regionálneho zdravotníctva SR. Činnosť Spoločnosti je závislá od podnikania v cestovnom ruchu a prípadné obmedzenie ubytovania alebo zatvorenie lyžiarskych stredísk budú mať negatívny dopad na činnosť Spoločnosti.

Táto skutočnosť naznačuje, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za hospodársky rok končiaci sa k 30.9.2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Banská Bystrica, 17. decembra 2021

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAU č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový audítorský partner
licencia UDVA č. 1068



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 7 8 8 7 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 0 2 0 2 0 |
| IČO 3 5 7 2 4 6 3 3 | mimoriadna | X veľká | Za obdobie do 9 2 0 2 1 |
| SK NACE 4 9 . 3 9 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 0 2 0 1 9 do 9 2 0 2 0 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

OMNITRADE a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MILETIČOVA

Číslo

1

PSČ

8 2 1 0 8 BRATISLAVA

Obec

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1, Vložka č. 15

162/B, Oddiel Sa

Telefónne číslo

0 9 0 2 9 5 3 4 7 7

Faxové číslo

E-mailová adresa

GABRISA@VRATNA.SK

Zostavená dňa:

17.12.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|--|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 9 9 0 0 0 | 1 9 9 0 0 0 | 1 9 9 0 0 0 | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 3 5 3 7 0 4 1 9 1 7 7 1 | 1 6 1 9 3 3 | 1 2 1 6 4 5 | |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | | |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 1 4 0 8 2 4 1 | 1 3 9 0 1 9 5 | | |
| | | | 1 8 0 4 6 | | 1 7 9 6 3 4 0 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 6 1 0 3 6 | 6 1 0 3 6 | | |
| | | | | | 5 5 6 2 7 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 4 6 8 4 0 | 4 6 8 4 0 | | |
| | | | | | 4 0 5 5 3 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | | | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | | | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 4 1 9 6 | 1 4 1 9 6 | | |
| | | | | | 1 5 0 7 4 | |
| 6. | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 2 8 0 6 7 1 | 2 7 1 1 3 1 | | |
| | | | 9 5 4 0 | | 5 3 7 3 1 2 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | 2 8 0 6 7 1 | 2 7 1 1 3 1 | | |
| | | | 9 5 4 0 | | 5 3 7 3 1 2 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | Netto 3 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | 2 8 0 6 7 1 9 5 4 0 | 2 7 1 1 3 1 | 5 3 7 3 1 2 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 3 7 1 0 7 9 8 5 0 6 | 3 6 2 5 7 3 | 3 5 5 4 1 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 3 4 4 2 5 6 8 5 0 6 | 3 3 5 7 5 0 | 3 0 4 6 8 5 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 8 0 2 4 0 | 2 8 0 2 4 0 | 2 8 0 2 4 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 6 4 0 1 6 | 5 5 5 1 0 | |
| | | | 8 5 0 6 | | 2 4 4 4 5 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 1 6 8 2 9 | 1 6 8 2 9 | |
| | | | | | 3 5 3 4 5 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 9 9 9 4 | 9 9 9 4 | |
| | | | | | 1 5 3 8 6 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



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

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



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 3 4 0 1 8 2 7 | - 3 6 8 3 1 1 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 1 2 8 8 7 7 9 | 1 2 8 8 7 7 9 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 4 6 9 0 6 0 6 | - 4 9 7 1 8 9 5 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 4 0 4 1 6 3 | 3 1 2 5 4 3 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 3 2 7 9 6 6 9 | 3 7 6 1 2 0 3 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 8 1 8 9 7 3 | 2 1 2 8 1 2 3 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 7 9 4 0 7 5 | 7 6 7 2 5 0 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | 7 8 7 1 8 3 | 7 6 2 3 0 0 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | 6 8 9 2 | 4 9 5 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 2 8 0 6 7 1 | 5 6 0 6 7 1 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 4 1 4 8 | 1 1 1 9 0 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | 5 5 3 0 0 | 1 5 2 0 7 5 |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | 6 7 4 7 7 9 | 6 3 6 9 3 7 |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | | |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | | |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 2 8 0 9 7 3 | 6 9 9 9 1 9 |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 6 1 4 9 8 5 | 5 9 8 6 0 6 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 7 3 5 0 8 | 9 1 8 9 6 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 5 6 4 0 | 7 5 5 4 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 6 7 8 6 8 | 8 4 3 4 2 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | 2 8 0 0 0 0 | 2 8 0 0 0 0 |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 6 1 9 5 8 | 6 7 0 8 0 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 5 7 8 0 | 3 8 7 2 7 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 1 9 7 5 | 9 0 3 7 0 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 0 1 7 6 4 | 3 0 5 3 3 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 1 4 5 7 9 2 | 1 6 8 3 5 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 6 2 8 5 7 | 8 1 0 7 4 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 8 2 9 3 5 | 8 7 2 7 6 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 1 8 9 4 6 | 1 6 6 2 0 5 |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 6 4 3 7 | 2 0 5 0 4 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 3 5 0 3 | 3 4 4 9 |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | 2 6 0 | 2 5 9 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 1 2 6 7 4 | 1 6 7 9 6 |



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



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | | 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | 7 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | 7 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | | |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 8 1 4 5 3 | 6 7 5 1 6 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 6 8 3 2 3 | 4 5 0 5 1 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 3 6 7 6 5 | |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 3 1 5 5 8 | 4 5 0 5 1 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 7 | 3 3 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 3 1 0 3 | 2 2 4 3 2 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie | |
| | | | 1 | 2 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) | 55 | - 8 1 4 5 3 | - 6 7 5 0 9 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 3 6 6 3 2 0 | 3 8 9 9 9 2 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 3 7 8 4 3 | 7 7 4 4 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | | 3 2 6 7 0 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 3 7 8 4 3 | 4 4 7 7 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 4 0 4 1 6 3 | 3 1 2 5 4 3 |

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2020/21

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|---|
| Obchodné meno: | Omnitrade a.s. |
| Sídlo: | Miletičova č.1 , 821 08 Bratislava |
| Právna forma: | akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 14.08.1997 |
| Hlavný predmet podnikania: | Prevádzkovanie LD a LV, športové aktivity, pohostinská činnosť, ubytovanie |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť Omnitrade a.s., s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Hospodársky rok 2020/2021 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|--|---------|
| Netto aktíva celkom | 11 506 542 | 12 396 305 | áno |
| Čistý obrat celkom | 1 607 055 | 3 372 046 | nie |
| Počet zamestnancov | 88 | 76 | áno |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – veľká účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: nie

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 04.06.2021

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti k 30.09.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: nie

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 88 | 76 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 54 | 53 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 12 | 12 |

[Handwritten signatures]

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. – **ÚZ je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania**

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o **zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách : **účtovné metódy a zásady sa nezmenili**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **neopodstatnené**

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálnou hodnotou |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reálnou hodnotou |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj: | |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Reálnou hodnotou |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky a rezervy, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

[Vysvetlivky: Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy)]

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 5 | 20 |
| Ostatný DNM | 019 | - | - |
| Stavby | 021 | 40 | 2,5 |
| Počítače s príslušenstvom | 022.A | 4 | 25 |
| Dopravné prostriedky | 023 | 4 | 25 |
| Ostatné stroje | 022.A | 6-12 | 16,66/8,33 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | - | - |

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: neopodstatnené

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 164 928 | 950 | | | 0 | | 164 928 |
| Prírastky | | 620 | 0 | | | 620 | | 1 240 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | 620 | | 620 |
| Presuny | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Stav na konci | | 165 548 | 950 | | | 0 | | 165 548 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 147 934 | | | | | | 147 934 |

| | | | | | | | |
|---------------------------|--|---------|-----|--|--|--|---------|
| Prírastky | | 7 214 | | | | | 7 214 |
| Úbytky | | 0 | | | | | 0 |
| Presuny | | 0 | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 155 148 | | | | | 155 148 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 16 994 | 950 | | | | 16 994 |
| Stav na konci | | 10 400 | 950 | | | | 10 400 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|---------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 162 933 | 950 | | | 0 | | 163 883 |
| Prírastky | | 1 995 | 0 | | | 1 995 | | 3 990 |
| Úbytky | | 0 | 0 | | | 1 995 | | 1 995 |
| Presuny | | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Stav na konci | | 164 928 | 950 | | | 0 | | 165 878 |
| <i>Oprávk</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 141 510 | | | | | | 141 510 |
| Prírastky | | 6 424 | | | | | | 6 424 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 147 934 | | | | | | 147 934 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 21 423 | 950 | | | | | 22 373 |
| Stav na konci | | 16 994 | 950 | | | | | 17 944 |

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Umelecké diela a zb. (032) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 412 176 | 14 066 356 | 9 183 173 | 199 000 | | | 307 889 | | 24 168 594 |
| Prírastky | 0 | 34 172 | 19 415 | | | | 99 404 | | 152 991 |
| Úbytky | 677 | -755,83 | 22 373 | | | | 53 588 | | 75 882 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 411 499 | 14 101 284 | 9 180 216 | 199 000 | | | 353 704 | | 24 245 703 |

| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------|-----------|-----------|---------|---|---|---------|---|------------|
| Stav na začiatku | 0 | 5 586 130 | 7 791 907 | 0 | | | | | 13 378 037 |
| Prírastky | | -3 504 | 22 373 | | | | | | 18 868 |
| Úbytky | | 321 955 | 263 351 | | | | | | 585 305 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | 5 911 589 | 8 032 885 | | | | | | 13 944 474 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | 38 882 | | | | 186 244 | | 225 126 |
| Prírastky | | | | | | | 5 526 | | 5 526 |
| Úbytky | | | 13 328 | | | | | | 13 328 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | | 25 554 | | | | 191 771 | | 217 325 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 412 176 | 8 480 226 | 1 352 384 | 199 000 | 0 | 0 | 121 645 | 0 | 10 565 431 |
| Stav na konci | 411 499 | 8 189 695 | 1 121 777 | 199 000 | 0 | 0 | 161 933 | 0 | 10 083 904 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|-----------------|---------------------------|----------------------------------|---|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|---------------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Umelecké diela a zb. (032) | Stádo a ťažn é zvierat á (026) | Ostat ný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 399 977 | 14 062 656 | 9 229 209 | 199 000 | | | 291 768 | | 24 182 610,00 |
| Prírastky | 12 199 | 3 700,00 | 41 011 | | | | 73 030 | | 129 939 |
| Úbytky | | | 87 046 | | | | 56 910 | | 143 956 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 412 176 | 14 066 356 | 9 183 173 | 199 000 | | | 307 889 | | 24 168 594 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | 5 258 967 | 7 600 232 | 0 | | | | | 12 859 199 |
| Prírastky | | 327 163 | 87 046 | | | | | | 414 210 |
| Úbytky | | | 278 722 | | | | | | 278 722 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | 0 | 5 586 130 | 7 791 907 | | | | | | 13 378 037 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 0 | | 52 210 | | | | 180 718 | | 232 928 |
| Prírastky | | | | | | | 5 526,00 | | 5 526 |
| Úbytky | | | 13 328 | | | | | | 13 328 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | 0 | | 38 882 | | | | 186 244 | | 225 126 |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | 399 977 | 8 803 689 | 1 576 767 | 199 000 | 0 | 0 | 111 050 | 0 | 11 090 483 |
| Stav na konci | 412 176 | 8 480 226 | 1 352 384 | 199 000 | 0 | 0 | 121 645 | 0 | 10 565 431 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnicke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok pri ktorom vlastnicke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): nemá

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **nemáme**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|-----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | LV2526, notarska zápisnica |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 7 632 728,92 , LV 2526 , not.záp. |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **nemáme**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **neaktuálne**

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Neaktívované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **nemáme**

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| CP a podiely v prepojenej ÚJ – podielová účasť v dcérskej ÚJ s rozhodujúcim vplyvom (riadok 22 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely, okrem PUJ - podielová účasť v inej ÚJ s podstatným vplyvom - nad 20 % (riadok 23 súvahy) | | | | | |
| | | | | | |
| CP a podiely – zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu | | | | | |
| | | | | | |

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM):

Rozhodujúci vplyv - je najmä väčšina hlasovacích práv alebo právo menovať orgány spoločnosti – konateľa, predstavenstvo, dozornú radu (§ 22/3 ZoU; § 14/3/a PU).

Podstatný vplyv – je najmenej 20 % podiel na hlasovacích právach (§ 27/1/a ZoU).

Spoločný rozhodujúci vplyv – je zmluvne dohodnuté zdieľanie rozhodujúceho vplyvu (§ 14/3/e PU).

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **nemáme**

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
| | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |
| <i>Účtovná hodnota</i> | | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | | | |

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **nemáme**

| Názov položky | RH / VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-----------------------------------|---------|------|--------|-------------------|-----------------|
| Realizovateľné CP a podiely (063) | RH | | | | |
| Iné (§ 27/1 ZoU) | RH | | | | |
| Realizovateľné CP a podiely (063) | VI | | | | |

Vysvetlivky k závierkovému oceňovaniu reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Reálnou hodnotou (RH) – sa k závierkovému dňu oceňuje majetok a záväzky taxatívne vymenované v zákone o účtovníctve (napr. krátkodobý FM určený na obchodovanie v účtovej skupine 25x alebo ostatný realizovateľný FM na účte 063 s účasťou pod 20 %); iný majetok sa preceňovať nemôže, lebo platí zásada historických cien (§ 27/1; § 25 ZoU). Precenenie k závierkovému dňu sa účtuje (§ 14 PU) - výsledkovo (účty 66x, 56x) alebo súvahovo (účet 414).

Metódou vlastného imania (VI) – sa dobrovoľne môže, teda nie je to povinnosť, oceniť podiel na základnom imaní (§ 27/9 ZoU) s rozhodujúcim vplyvom alebo podstatným vplyvom (účet 061, 062). Precenenie metódou vlastného imania sa vždy účtuje (§ 14 PU) – súvahovo (účet 414).

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **nemáme finančný majetok**

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **nemáme**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **nemáme**

| 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 |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu (R34 súvahy): | | | | | |

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať | 0 |

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU): nemáme

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch:

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie:

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby:

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

| Neukončená zákazková výroba | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|------------------------------------|--------------------------|---|
| Celková suma vynaložených nákladov | | |
| Celková suma vykázaných ziskov | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

| Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|--------------------------|---|
| Celková suma vynaložených nákladov | | |
| Celková suma vykázaných ziskov | | |
| Suma prijatých preddavkov | | |
| Suma zadržanej platby | | |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky | 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 |
| Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy) | 23 359 | | 13 819 | | 9 540 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | 23 359 | | 13 819 | | 9 540 |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 7 925 | 581 | | | 8 506 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 7 925 | 581 | | | 8 506 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | | | | | |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávky a výška opravnej položky:

| Dlžník | Menovitá hodnota pohľadávky | Opravná položka (suma) | OP (%) |
|-------------------------|-----------------------------|------------------------|--------|
| Royal World | 6 005 | 6 005 | 100% |
| Avicenum, s.r.o. | 290 | 290 | 100% |
| Avicenum, s.r.o. | 420 | 420 | 100% |
| SHOW Promotion | 250 | 250 | 100% |
| Event Federation s.r.o. | 480 | 480 | 100% |
| Umelci pre budúcnosť | 962 | 481 | 50% |
| cofee van s.r.o. | 500 | 0 | 0% |

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 280 671 | | 280 671 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 355 036 | 16 043 | 371 079 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 560 671 | | 560 671 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 352 187 | 11 244 | 363 431 |

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|---|--------------------|
| | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | pohľadávky zabezpečená do hodnoty kontokorentného úveru vo výške 200.000,- EUR Spoločnosť však počas roka 2020/2021 nečerpala kontokorentný úver | 0 |
| Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať | X | 0 |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PUJ):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|---|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | | | | | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | | |
| Opravné položky z pohľadávok | | | | | |
| Krátkodobé rezervy | | 82 935 | 82 935 | 21 | 17 416 |
| Nedaňové rezervy | | | | | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | | |
| Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | 2 930 | 2 930 | 21 | 616 |
| Iné opravné položky k majetku a obstarávanému majetku účtov 092 a 094 | | 217 325 | 217 325 | 21 | 45 638 |
| SPOLU: | x | 303 190 | 303 190 | 21 | 63 670 |

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):
(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

| Zložka krátkodobého fin. majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Krátkodobý FM v PUJ (R67 súvahy) | 0 | 0 |
| Krátkodobý FM, okrem PUJ (R68 súvahy) | 0 | 0 |
| Vlastné akcie a vlastné podiely (R 69 súvahy) | 0 | 0 |
| Obstaranie krátkodobého FM (R70 súvahy) | 0 | 0 |
| SPOLU (R66 súvahy): | 0 | 0 |

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

| Krátkodobý fin. majetok | RH/VI | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na imanie |
|-------------------------------------|-------|------|--------|-------------------|-----------------|
| CP a podiely (§ 27/1 ZoU) | RH | | | | x |
| Podiely – účet 061,062 (§ 27/9 ZoU) | VI | | | x | |

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Krátkodobý finančný majetok | 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| KFM v PUJ (R67 súvahy) | | | | | |
| KFM, bez PUJ (R68 súvahy) | | | | | |
| Vlastné akcie a podiely (R69) | | | | | |
| Obstarávaný KFM (R70) | | | | | |
| SPOLU (R66 súvahy): | | | | | |

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Názov položky | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať | 0 |

x) Informácie o vlastných akciách:

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|--|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy) | 0 |
| | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 15 879 |
| Poistenie - majetok | 7 984 |
| Obec Terchová/dane/odpad | 3 218 |

| | |
|--|-------|
| Ostatné | 4 677 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | 0 |
| | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 5 213 |
| | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie:
Základné imanie predstavuje 410 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 3 320 € (slovom: tritisícristodvadsať euro/ a 29 akcií v menovitej hodnote jednej akcie 331. 940 € /slovom: tristotridsaťjedentisícdeväťstoštyridsať euro/ Akcie znejú na meno, kmeňové a majú listinnú podobu. Všetky akcie Spoločnosti sú akciami na meno, kmeňové sú v listinnej podobe a sú s nimi spojené rovnaké práva pre všetkých akcionárov. ZI je splatené v plnej výške.

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **neboli**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 312 543 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 31 254 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 281 289 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 312 543 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovná strata | 306 272 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | 30 627 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 275 646 |
| Iné | |
| Spolu | 306 272 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 1 818 973 | | 1 818 973 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 614 369 | 616 | 614 985 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 2 128 123 | | 2 128 123 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 587 935 | 10 671 | 598 606 |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu (R102) | 1 818 973 | 2 128 123 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 818 973 | 2 128 123 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | 614 985 | 598 606 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 614 985 | 598 606 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

| Položky záväzkov | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|------------------|
| | Forma Zabezpečenia | Hodnota záväzkov |
| Záväzky zabezpečené záložným právom | | |
| Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia | | |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|-----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) | 9 347 427 | 5 831 002 | 3 516 425 | 21 | 738 449 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) | | | | | |
| Iné | | | | | |
| SPOLU: | 9 347 427 | 5 831 002 | 3 516 425 | 21 | 738 449 |

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU):

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: **Prevod do neuhradenej straty min.rokov**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho:dovolenky | | | | | |
| ostatné | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 168 350 | | | | 145 792 |
| - z toho:dovolenky | 81 074 | 62 857 | 81 074 | | 62 857 |
| poistná udalosť | 70 000 | | | | 70 000 |
| daň z mot.vozidiel | 2 100 | 2 217 | 2 100 | | 2 217 |
| ostatné | 15 176 | 11 200 | 15 658 | | 10 718 |
| Spolu | 168 350 | 76 274 | 98 832 | | 145 792 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|---------------|-----------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 159 299 | | | | 168 350 |
| - z toho:dovolenky | 68 673 | 81 074 | 68 673 | | 81 074 |
| poistná udalosť | 70 000 | | | | 70 000 |
| daň z mot. vozidiel | 2 100 | 2 100 | 2 100 | | 2 100,00 |
| ostatné | 18 526 | 15 528 | 12 978 | 5 900,02 | 15 176 |
| Spolu | 159 299 | 98 702 | 83 751 | 5 900,02 | 168 350 |

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 11 190 | 7 302 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 958 | 3 887 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 2 958 | 3 887 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 14 148 | 11 190 |

h) Vydané dlhopisy:

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|---------|---|-----------------------|---------------|------------------|-------------|
| Názov položky | m e n a | charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací) | Hodnota v cudzej mene | hodnota v eur | výška úroku (%) | splatnosť |
| Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy) | | | | | | |
| SZRB | | refinancovanie úveru | | 161 125 | 3,8 + EURIBOR 6M | Marec 2023 |
| SZRB investičný úver | | investičný úver | | 119 848 | 3 + EURIBOR 6M | December 23 |
| Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy) | | | | | | |
| SZRB | | refinancovanie úveru | | 323 100 | 3,8 + EURIBOR 6M | Sept. 2022 |
| SZRB investičný úver | | investičný úver | | 95 846 | 3 + EURIBOR 6M | Sept. 2022 |
| Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy) | | | | | | |
| | | | | | | |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - forma zabezpečenia: založený nehnuteľný majetokj) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky | Suma |
|---|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| | |
| | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 3 503 |
| Nájom za odstavné plochy Starý dvor-II. + Lavex atď. | 3 503 |
| | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | 260 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé (október a november 2021) Jelínek | 260 |
| | |

| | |
|---|--------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 12 674 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé v rámci inventarizácie majetku (Nagyópál, Lesy SR, Kubinec) | 7 450 |
| Výnosy budúcich období sezónne listky | 5 224 |

3) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | 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 |
| Istina | | | | | | |
| Finančný výnos | | | | | | |
| Spolu | | | | | | |

4) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | 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 |
| Istina ratarak polar 600W | 96 775 | 55 400 | | 13 825 | 152 075 | |
| Spolu | 96 775,00 | 55 400 | | 13 825 | 152 075 | |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

| Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | -366 320 | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | -366 320 | | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 273 262 | | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP)- | -449 925 | | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 0,00 | | 21 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | -542 983 | | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) licencia | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | 0 | 0 | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | 37 843 | 37 843 | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | 37 843 | 37 843 | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|---------------|---------------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 389 994 | | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 389 994 | 81 899 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 88 926 | 18 674 | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | -292 329 | -61 389 | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | 31 018 | 6 514 | 21 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 155 572 | 32 670 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | 32 670 | 32 670 | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | 44 780 | 44 780 | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | 77 450 | 77 450 | |

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **nemáme**

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov | |
|---|--------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| hotelové služby, pohostinské služby, prev.šport.zariadení | 1 607 055 | 3 372 046 |

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | | | | | |
| Manká a škody | x | x | X | | |
| Reprezentačné | x | x | X | | |
| Dary | x | x | X | | |
| Iné | x | x | X | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | | |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie | Suma aktivovaných výnosov | |
|--|---------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Aktivácia vnútropodnikových služieb | 0 | 957 |
| Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS) | 0 | 957 |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu | Suma výnosov z hospodárskej činnosti | |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Inventúrny prebytok | 2 706 | 2 472 |
| Halierové vyrovnanie | 1 | 0 |
| Predaj HIM | 2 100 | 6 250 |
| Výnosy z reklám | 0 | 0 |
| Štátna dotácia | 392 284 | 73 927 |
| Náhrada poisťovni | 25 631 | 49 472 |
| Ostatné | 226 | 1 033 |
| Dobrovoľný príspevok skialp | 4 727 | 4 727 |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu | Suma osobných nákladov | |
|--|------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Mzdové náklady | 670 766 | 861 987 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 23 328 | 18 900 |
| Sociálna poisťovňa | 167 592 | 202 109 |
| Zdravotná poisťovňa | 53 119 | 72 476 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 47 387 | 44 790 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 962 192 | 1 200 262 |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných výnosov | |
|---|-------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | 0 | 0 |
| Výnosové úroky (662) | 0 | 7 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 0 | 0 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | 0 | 0 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 0 | 7 |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|---------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Opravy a údržba | 79 469 | 48 795 |
| Nájomné | 72 701 | 81 021 |
| HW, SW revízie a servis | 21 005 | 31 666 |
| Reklamné | 6 332 | 22 282 |
| Živnostníci | 42 871 | 97 905 |
| Telekomunikačné poplatky | 11 937 | 13 322 |
| Ostatné služby | 86 033 | 153 467 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 320 348 | 448 45 |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|---------------------------------|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Pokuty a penále | 0 | 13 177 |
| Odpis nevymožiteľnej pohľadávky | 0 | 0 |
| Poistné | 49 61 | 51 319 |
| Ost. prev. náklady – | 1 735 | 2 912 |
| Manká a škody | 3 396 | 3 635 |
| Opravná položka k pohľadávkam | -13 238 | -17 504 |
| Ostatné | 6 011 | 7 049 |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu | Suma finančných nákladov | |
|---|--------------------------|---------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady z predaja CP a podielov (561) | 0 | 0 |
| Nákladové úroky (562) | 68 323 | 45 051 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 27 | 33 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 13 103 | 22 432 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 81 453 | 67 516 |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **nemáme**

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu | Náklady na audit a poradenstvo | |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 12 064 | 13 008 |
| Iné uisťovacie služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Neaudítorské služby | 0 | 0 |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 33 695 | 64 462 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 1 573 360 | 3 307 584 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 1 607 055 | 3 372 046 |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 1 607 055 | 3 372 046 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | | |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | | |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: nie je

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú: nie sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: nie sú

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):nenastali

Článok VI – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

- a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.
- b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.
- c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:
1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
 2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
 3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
 4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
 5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
 6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
 7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

| Spriaznená osoba : MEERKS a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Predaj služieb zo spoločnosti Omnitrade a.s. | 3086 | 2 765 |
| Nákup služieb a zásob a majetku | 1 874 | 13 511 |
| Pôžičky (splátka pôžičky) | 0 | 0 |
| Úroky z pôžičiek účtované do nákladov | 22 744 | 4 755 |

| Spriaznená osoba: | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: ICOS a.s. | | |
| Predaj služieb zo spoločnosti Omnitrade a.s. | 1 008 | 2 138 |
| Nákup služieb | 10 143 | 12 474 |
| Splátka záväzkov | | -50.000 |
| Úroky z pôžičiek účtované do nákladov | 13 943 | |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

| Orgány účtovnej jednotky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Štatutárny orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | 23 328 | 18 900 |
| Dozorný orgán | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |
| Iný orgán účtovnej jednotky | | |
| - druh príjmu (výhody): | | |

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

Článok VIII – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 8 614 598 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | -404 162 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 8 210 43 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 31 25 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 0 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | 281 290 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | -716 707 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | 8 303 224 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 311 374 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | 8 614 598 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | 30 627 |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | - 1 170 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | 275 646 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 6 271 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok IX – Prehľad o vplyve vládnych opatrení na účtovnú jednotku pre šíriaci sa vírus COVID-19

A) Prehľad opatrení v priebehu hospodárskeho roka 2020 / 2021

Účtovná jednotka OMNITRADE, a.s. bola nútená v súvislosti s vydanými opatreniami, ktoré vydal Úrad verejného zdravotníctva SR a vláda SR pre šíriaci sa koronavírus COVID – 19 opäť významne obmedziť svoju hospodársku činnosť, opatreniami:

- Od 1.10.2020 platí podľa § 48 ods. 4 písm. d) zákona č. 355/2007 Z. z. všetkým fyzickým osobám, fyzickým osobám – podnikateľom a právnickým osobám zákaz usporadúvať hromadné podujatia kultúrnej, zábavnej, spoločenskej či inej povahy (diskotéky, tanečné zábavy a pod.) v prevádzkach verejného stravovania (reštaurácie, bary, nočné kluby, pohostinstvá, atď.) a v ubytovacích zariadeniach. Toto obmedzenie sa netýka bežného poskytovania stravovacích služieb v prevádzkach verejného stravovania. Uvedené opatrenie síce priamo nezakázalo ubytovanie v zariadeniach, ale predstavenstvo spoločnosti OMNITRADE, a.s. prestalo prijímať objednávky na pobyty v Hoteli Boboty*** v dôsledku zníženého dopytu po ubytovacích službách z titulu nástupu druhej vlny pandémie.
- Od 14.decembra 2020 vstúpili do platnosti nové povinnosti pre prevádzkovateľov hotelov, lanoviek a vlekov ako aj hostí zimných stredísk v súvislosti s prevenciou voči šíreniu ochorenia COVID-19. Pri príchode do lyžiarskeho strediska museli klienti byť pripravení preukázať sa potvrdením o negatívnom výsledku testu (antigén, RT-PCR) na ochorenie COVID-19 nie starším ako 72 hodín. Napriek uvedenému opatreniu sme

mali Hotel Boboty*** uzatvorený a vo významnej miere sme sa sústredili na prípravu zimnej lyžiarskej sezóny v stredisku Vrátna Malá Fatra. Klienti počas vianočných sviatkov boli disciplinovaní a dodržiavali všetky hygienické podmienky počas prevádzky. Uvedené opatrenia mali za dôsledok pokles tržieb v mesiaci december o 60% oproti porovnateľnému obdobiu roku 2019

- Od 1.1.2021 na základe vyhlášky č. 76 Regionálneho úradu verejného zdravotníctva so sídlom v Banskej Bystrici bol vydaný zákaz prevádzky lyžiarskych stredísk a poskytovaní ubytovacích zariadení. Z toho dôvodu spoločnosť bola nútená zastaviť poskytovanie služieb v takmer všetkých svojich zariadeniach, ktoré tvoria hlavný predmet činnosti. Toto nariadenie malo významný dopad na všetky podnikateľské aktivity a bez dosahovania tržieb z hlavnej činnosti bol ohrozený celý chod Spoločnosti. Keďže sme investovali nemalé finančné prostriedky do zasnežovania a prípravy zimnej sezóny, sprístupnili sme záujemcom realizovať dobrovoľný príspevok na údržbu lyžiarskych tratí. Naďalej sme prevádzkovali Bufet Kačena s možnosťou výdaja jedál cez okienko.
- Dňa 5.2.2021 bol Uznesením Vlády SR č. 78 zákon schválený Alert systém pre monitorovanie vývoja epidémie a prijímanie protiepidemických opatrení v závislosti od intenzity šírenia SARS-CoV-2 (Covid-19) (ďalej len „COVID AUTOMAT“) s účinnosťou od 8. februára 2021. Uznesením bolo zrejmé, že otvorenie strediska zimy 2020/2021 nebude reálne. Aby sme zabezpečili aspoň čiastočne udržateľný cash flow spoločnosti, rozhodli sme sa vyberať vstupné na lyžiarsku trať s tým, že sme zákazníkom nechali možnosť aj dobrovoľne prispieť na lyžiarske trate.

Z dôvodu uvedených opatrení bol manažment Spoločnosti nútený optimalizovať cash flow čiastočným odložených splátok a uchádzaním sa o získanie dotácií zo štátnych schém pomoci na udržanie pracovných miest PRVÁ POMOC++ a pomoci de minimis z Ministerstva dopravy a výstavby SR – schéma podpory cestovného ruchu de minimis na zmiernenie dopadov výpadkov krízy spôsobenej pandémiou COVID 19 - krytie fixných nákladov z titulu výpadku tržieb.

Postupné otváranie jednotlivých prevádzok sa uskutočňovalo na základe COVID automatu od mája 2021. Dňa 7.5.2021 sme otvorili prevádzku lanovej dráhy KLD Chleb a Hotel Boboty až 1. júna 2021 s cieľom čo postupného nabehnutia prevádzky na letnú sezónu 2020/2021. Letná sezóna bola však poznamenaná opatreniami 9. júla 2021:

Všetkým osobám, ktoré od 9. júla 2021 od 06:00 hod. vstúpili a na územie SR, sa nariadila izolácia v domácom prostredí alebo karanténnom ubytovacom zariadení, ktorá sa skončila:

- pri bezpríznakovom priebehu izolácie dovŕšením jej 14. dňa,
- obdržaním negatívneho výsledku RT-PCR testu na ochorenie COVID-19, pričom laboratórnu diagnostiku na ochorenie COVID-19 je možné vykonať najskôr v piaty deň izolácie.
- U detí do dvanástich rokov sa pri bezpríznakovom priebehu izolácie, táto ukončuje ukončením povinnosti domácej izolácie pre osoby žijúce s nimi v spoločnej domácnosti.

To opatrenie sa nevzťahovalo na plne zaočkované osoby, osoby od 12 do 18 rokov veku, za podmienky, že sa na žiadnu osobu v spoločnej domácnosti nevzťahuje režim izolácie

Vyhláška ÚVZ SR platná od 09. 07. 2021 mala za dôsledok hromadné odhlasovanie pobytov predovšetkým zákazníkov z Českej republiky. Klientelu však s postupom času v priebehu mesiaca júl dopĺňali domáci návštevníci. Môžeme zhodnotiť, že do istej miery sa podarilo vykryť obávaný prepád tržieb domácou klientelou nielen na Hoteli Boboty*** ale aj celej Vrátnej doline.

Spoločnosť OMNITRADE, a.s využila počas obdoba pandémie Schému štátnej pomoci pre dočasnú pomoc na podporu udržania zamestnanosti a podporu samostatne zárobkovo činných osôb v období situácie spôsobenej nákazou COVID-19 formou Opatrenia 3B paušálny príspevok na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca, v závislosti od poklesu tržieb zamestnávateľa a pomoci de minimis z Ministerstva dopravy a výstavby SR – schéma podpory cestovného ruchu de minimis na zmiernenie dopadov výpadkov krízy spôsobenej pandemiou COVID 19 - krytie fixných nákladov z titulu výpadku tržieb za hospodársky rok 2020/2021.

B) Prehľad opatrení po skončení hospodárskeho roka 2020 / 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po skončení hospodárskeho roka 2020/2021 sme prevádzkovali naše zariadenia v zmysle platného COVID automatu platného schváleného Uznesením Vlády SR. č 78 zo dňa 8 februára 2021 a zrušenia núdzového stavu zo dňa 14. mája 2021 ke v zmysle Uznesenia vlády SR č. 260 núdzového stavu vyhláseného uznesením vlády SR č. 587 z 30. septembra 2020.

Všetky prevádzky Spoločnosti fungovali s minimálnymi obmedzeniami do dňa 18. novembra 2021 kedy opätovne Úrad verejného zdravotníctva Slovenskej republiky Vyhláškou č. 259 nariadil opatrenia pri ohrození verejného zdravia k obmedzeniam prevádzok. Opätovný dopad na Spoločnosť bolo vynútené zatvorenie prevádzky Hotela Boboty*** až do 25. decembra 2021, prevádzok občerstvenia v režime okienkového predaja do 9. januára 2022. Lyžiarske stredisko má Spoločnosť oprávnenie prevádzkovať v režime OP (očkovanie a prekonanie ochorenia COVID-19).

Dňa 25. decembra 2021 budeme otvárať prevádzku Hotela Boboty*** v režime OP, pričom klienti sú povinný preukázať nie starším ako 48 hodín negatívnym antigénovým testom, alebo nie starším ako 72 hodín negatívnym PCR testom bez ohľadu na režim OP.

Napriek uvedeným opatreniam sa spoločnosť OMNITRADE, a.s. sa darí udržať cash flow, k čomu prispelo aj získanie dotácie z Ministerstva dopravy a výstavby SR – schéma podpory cestovného ruchu de minimis na zmiernenie dopadov výpadkov krízy spôsobenej pandemiou COVID 19 - krytie fixných nákladov z titulu výpadku tržieb. Spoločnosť podala žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku v rámci Schémy štátnej pomoci (Veľká schéma) za oprávnené obdobie február, marec, apríl 2021. Momentálne sme vo fáze procesu schvaľovania žiadosti Ministerstvom dopravy a výstavby SR

Súčasná situácia spôsobená pandemiou koronavírusu je neistá a spoločnosť aktuálne nevie predpokladať ďalšie opatrenia Vlády SR alebo Úradu regionálneho zdravotníctva SR. Činnosť Spoločnosti je závislá od podnikania v cestovnom ruchu a prípadné obmedzenie ubytovania alebo zatvorenie lyžiarskych stredísk budú mať negatívny dopad na činnosť Spoločnosti.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe

Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

| Za obdobie od do: | | 01.10.2020..30.09.2021 | |
|---|---|------------------------|--|
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do: | | 01.10.2019..30.09.2020 | |
| Názov účtovnej jednotky: | | OMNITRADE, a.s. | |
| IČO: | | 35724633 | |
| Ozn. | Obsah položky | Skutočnosť (v EUR) | |
| | | Vykazované obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | -366 322 | 389 992 |
| A.1. | Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-) | 644 297 | 629 737 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 596 023 | 612 309 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -21 039 | -25 306 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -433 | -8 593 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 68 323 | 45 051 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | 0 | -7 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 0 | 33 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | 1 423 | 6 250 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.) | -67 313 | -200 110 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 259 024 | 302 353 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -320 928 | -507 132 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -5 409 | 4 669 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1+A2) | 210 662 | 819 619 |
| A.3. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | 7 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.) | 210 662 | 819 626 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -49 005 | 3 373 |
| A.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9) | 161 657 | 822 999 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -620 | -1 995 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -99 404 | -73 029 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | 2 000 | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 100 | 6 250 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -97 924 | -68 774 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |

| | | | |
|--------|--|----------|----------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | 0 | 0 |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.) | -184 737 | -319 872 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 0 | 0 |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | -170 912 | -319 872 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | -13 825 | |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -31 558 | -40 025 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -216 295 | -359 897 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C) | -152 562 | 394 329 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 847 977 | 453 681 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | -33 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-). | 695 415 | 847 977 |