

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov spoločnosti Omnitrade a. s. Bratislava

k časti II. - SPRÁVA K INFORMÁCIÁM, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ VO VÝROČNEJ SPRÁVE

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti OMNITRADE, a.s. so sídlom v Bratislave, IČO: 35 724 633, (ďalej aj „Spoločnosť“) k 30. septembru 2021, uvedenú od strany 14 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 17.12.2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 14 až 17 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II. správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Omnitrade, a. s. zostavenej za hospodársky rok 2020 / 2021 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Banská Bystrica, 10. januára 2022

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 SKAU č. 1068





VÝROČNÁ SPRÁVA

Za rok 2020/2021

OMNITRADE a.s.,

Miletičova č.1, 821 08 Bratislava

IČO 35 724 633

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, oddiel S.a. , vložka č. 5162/B

**Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov**

Vypracoval: Ing. Andrej Gábriš

Predkladá: Predstavenstvo Omnitrade a.s.

V Terchovej, 10.01.2022

Úvod.....	2
I. Legislatívny rámec pre výročnú správu.....	2
II. Identifikačné údaje	2
Správa o hospodárení spoločnosti za rok 2020/2021.....	4
III. Súvaha	5
IV. Výkaz ziskov a strát	8
V. Ekonomicko – finančné ukazovatele.....	9
VI. Doplňujúce informácie.....	10
Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	12
Orgány spoločnosti	13
Podnikateľský zámer na rok 2021/2022	13

Úvod

I. Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha overeniu audítorom. Výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

II. Identifikačné údaje

Obchodné meno	OMNITRADE a. s.
IČO	35 724 633
DIČ	20 20 26 78 87
IČ DPH	SK2020267887
Adresa sídla	Miletičova č.1 , 821 08 Bratislava
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 5162/B
Predseda predstavenstva	
Členovia predstavenstva	Bc. Silvia Macháňová MBA, Ing. Ján Holka,
Webové sídlo spoločnosti	www.vratna.sk

Štatutárnym orgánom spoločnosti Omnitrade, a.s. je predstavenstvo spoločnosti. Spoločnosť má zriadenú dozornú radu.

Výsledok hospodárenia 2020/2021	- 404 163
Základné imanie (účet 411)	10 987 460
Zákonný rezervný fond (účet 417a 421)	62 789
Priemerný počet zamestnancov	88
Hlavná činnosť	Prevádzka lanoviek, pozemných lanoviek, lyžiarskych vlekov

Účtovným obdobím spoločnosti je hospodársky rok. Spoločnosť má organizačnú zložku v tuzemsku. Spoločnosť nevlastní podiel v inej spoločnosti.

Správa o hospodárení spoločnosti za rok 2020/2021

Akciová spoločnosť bola založená v roku 1997 zakladateľskou zmluvou zo dňa 16.07.1997 vyhotovenej vo forme notárskej zápisnice a zápisom do Obchodného registra dňa 14.08.1997. Spoločnosť pôsobí na tuzemskom trhu, nemá organizačnú zložku v zahraničí. Od svojho založenia spoločnosť si udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia prevádzka lyžiarskych vlekov a lanových dráh, ubytovacie služby, reštauračné služby – pohostinská činnosť.

Koncom roku 2009 na základe návrhu predstavenstva spoločnosti dňa 09.12.2009 Okresný Súd v Banskej Bystrici povolil reštrukturalizáciu spoločnosti, cieľom ktorej bolo ozdravenie spoločnosti a nasmerovanie spoločnosti do ďalšieho rozvoja.

Uznesením Okresného súdu Banská Bystrica zo dňa 08.06.2010, právoplatným dňa 12.06.2010 súd potvrdil reštrukturalizačný plán prijatý schvaľovacou schôdzou dňa 02.06.2010 a ukončil reštrukturalizáciu dlžníka OMNITRADE, a.s. Dohľad nad plnením úloh reštrukturalizačného plánu vykonával dozorný správca. V auguste 2015 sa právoplatne ukončila dozorná správa nad spoločnosťou OMNITRADE, a. s. Došlo k finančnému vysporiadaniu všetkých nezabezpečených veriteľov úhradou ich pohľadávok .

Spoločnosť OMNITRADE, a.s. počas hospodárskeho roku 2020/2021 bola nútená v súvislosti s opatreniami vlády vydaných opatrení a obmedzení, ktoré vydal ÚVZ SR a vláda SR pre šíriaci sa koronavírus COVID – 19 nútená zastaviť prevádzky, lyžiarskeho strediska Vrátna Malá Fatra s ním spojených prevádzok verejného stravovania a v neposlednom rade prevádzku Hotela Boboty***.

V súčasnosti Spoločnosť prevádzkuje všetky prevádzky v nepretržitom režime a snaží sa o opätovné získanie postavenia na trhu z obdobia pred pandémiou roku 2019.

III. Súvaha

SÚVAHA

Vybrané ukazovatele o majetku a záväzkoch

VYBRANÉ UKAZOVATELE MAJETOK	NETTO 2020/21	NETTO 2019/20	NETTO 2018/19
Aktíva			
Neobežný majetok	10 095 255	10 583 375	11 112 856
Softvér	10 400	16 994	21 423
Pozemky	411 499	412 176	399 977
Stavby , budovy	8 189 696	8 480 226	8 803 689
Stroje prístroje a zariadenia	1 121 777	1 352 384	1 576 767
Obstaranie majetku	161 933	121 645	111 050
Obežný majetok	1 390 195	1 796 340	1 709 053
Zásoby	61 036	55 627	60 296
Dlhodobé pohľadávky	271 131	537 312	799 279
Krátkodobé pohľadávky	362 573	355 416	395 802
Finančné účty	695 455	847 985	453 676
Pasíva			
Vlastné imanie	8 210 436	8 614 598	8 303 224
Základné imanie	10 987 460	10 987 460	10 987 460
Kapitálové fondy	966 177	966 177	966 177
Zákonný rezervný fond	62 789	31 534	907
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 401 827	-3 683 116	-3 957 592
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-404 163	312 543	306 272
Závazky	3 279 669	3 761 203	4 539 287
Krátkodobé rezervy	145 792	168 350	159 299
Krátkodobé záväzky súčet	614 985	598 606	1 646 524
Bankové úvery- celkom	699 919	866 124	1 185 996

Komentár k súvahe - aktíva:

Spoločnosť vlastní majetok vo výške 11 506 542,- EUR; z toho neobežný majetok je vo výške 10 095 255,- EUR a dlhodobý nehmotný majetok vo výške 11 350,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok bol vo výške 10 083 905,- EUR; z toho tvoria pozemky vo výške 411 499,- EUR, stavby 8 189 696,- EUR, samostatné hnutelné veci 1 121 777,- EUR.

Obežný majetok bol vo výške 1 390 195,- EUR, časť tvorili zásoby vo výške 61 036,-EUR, materiál vo výške 46 840,- EUR. Podstatnú časť obežného majetku tvorili pohľadávky.

Dlhodobé pohľadávky boli vo výške 271 131,- EUR a oproti roku 2019/2020 klesli o 50%.

Krátkodobé pohľadávky boli vo výške 362 573,- EUR; z toho 280 240,- EUR boli voči prepojenej účtovnej jednotke. Finančné účty boli vo výške 695 455,- EUR; z toho účty v bankách boli 676 427,-EUR.

Spoločnosť hospodári s vlastným dlhodobým hmotným majetkom na vlastných pozemkoch. Dlhodobý hmotný majetok je už do značnej miery opotrebovaný. Opotrebenie na úrovni 55%. (oprávky/OC)

Spoločnosť v roku 2020/2021 investovala finančné prostriedky iba do bežných opráv a údržby pričom nerealizovala významné investície z titulu prebiehajúcej pandémie COVID-19.

Stav obežného majetku klesol oproti predchádzajúcemu roku znížením stavu finančných prostriedkov na účtoch. Stav peňažných prostriedkov klesol ku koncu hospodárskeho roku o 18 % oproti porovnateľnému obdobiu. Nevymožiteľné pohľadávky sú v sume 8 906,- EUR a zároveň sú v riešení s právnou kanceláriou.

Komentár k súvahe - pasíva:

Celé základné imanie spoločnosti je v sume 10 987 460,- EUR zapísané v obchodnom registri.

Vlastné imanie spoločnosti v hospodárskom roku 2020/2021 je 8 210 436,- EUR; z toho základné imanie vo výške 10 987 460,- EUR. Výsledok hospodárenia spoločnosti za hospodársky rok 2020/2021 je - 404 163,- EUR. Nerozdelený zisk minulých rokov predstavoval výšku 1 288 779,- EUR. Vytvorený výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019/2020 bol 312 543,- EUR navýšil hodnotu vlastného imania, pričom spoločnosť vytvorila zákonný

rezervný fond vo výške 31 254,- EUR a rozdiel medzi vytvoreným ziskom a hodnotou zákonného rezervného fondu znížila neuhradenú stratu minulých rokov.

Záväzky boli vo výške 3 279 669,- EUR.

Dlhodobé záväzky boli 1 818 973,- EUR pričom hlavnú časť tvorili záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám a ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám 1 067 854,- EUR

Celkové krátkodobé záväzky sú v sume 614 985,- EUR (predstavujúce záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom - mzdy a z toho neuhradené odvody voči štátnym inštitúciám, podriadené záväzky voči spriazneným osobám) pričom hlavnú časť tvoria záväzky voči spoločníkom a združeniu vo výške 280 000,- EUR. Spoločnosť svoje prevádzkové výdavky kryje vlastnými zdrojmi ako aj kontokorentným úverom počas mimosezónnej prevádzky.

Krátkodobé rezervy v sume 145 792,- sú najmä – rezerva na nevyčerpané dovolenky, audit, HIM, rezerva na súdne spory.

Spoločnosť má bankový úver splácaný pravidelnými dohodnutými splátkami v úverovej zmluve, ktorých zostatok je 699 919,-, pričom krátkodobá časť do splatná do jedného roka je 418 946,- EUR a dlhodobá časť 280 973,- EUR.

IV. Výkaz ziskov a strát

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
Vybrané ukazovatele o výsledku hospodárenia

	2020/2021	2019/2020	2018/2019
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 034 730	3 506 158	3 985 891
Tržby z predaja tovaru	33 695	64 461	86 763
Tržby z predaja vl. výrobkov	0	0	0
Tržby z predaja služieb	1 573 360	3 307 584	3 837 497
Aktivácia	0	957	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 100	6 250	39 249
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	425 575	126 906	22 382
Náklady na hospodársku činnosť	2 319 597	3 048 657	3 601 274
Náklady na obstaranie predaného tovaru	14 706	31 469	42 441
Spotreba materiálu, energie	373 530	686 955	817 019
Služby	320 348	448 458	543 013
Osobné náklady celkom	962 192	1 200 262	1 464 344
Dane a poplatky	13 081	16 417	18 946
Odpisy a opravné položky k dlhodob. majetku	588 221	604 507	656 981
Zostatková cena predaného dlh. majetku	677	0	972
Ostatné náklady na hosp. činnosť	60 080	78 093	80 069
Výsledok hospodárenia z hosp.činnosti	-284 867	457 501	384 617
Pridaná hodnota	898 471	2 206 120	2 521 787
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 103	22 432	25 105
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	-81 453	-67 509	-36 456
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-366 320	389 992	348 161
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-404 163	312 543	306 272

Komentár k výkazu ziskov a strát (výsledovka):

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti za rok 2020/2021 predstavoval 2 034 730,- EUR; pokles oproti minulému roku o 1 471 428,- EUR. Hlavnú položku tvoria tržby z predaja služieb, čo predstavuje hlavný predmet činnosti spoločnosti vo výške 1 573 360,- EUR. Vysoké položky predstavovali osobné náklady 962 192,- EUR ; z toho mzdové náklady vo výške 670 766,- EUR. Odpisy mierne klesli oproti minulému roku a boli vo výške 588 221,- EUR. Pridaná hodnota bola vo výške 898 471,- EUR .

Výsledok hospodárenia oproti predchádzajúcemu obdobiu bol výrazne nižší vplyvom opatrením vlády SR na zabránenie šírenia vírusu COVID-19 predstavoval výšku - 404 163,- EUR.

V. Ekonomicko – finančné ukazovatele

		2020/2021	2019/2020
UKAZOVATELE LIKVIDITY			
Okamžitá likvidita I.stupeň	koef	1,13	1,42
Bežná likvidita II. stupeň	koef	1,72	2,01
Celková likvidita III.stupeň	koef	1,82	2,10
UKAZOVATELE AKTIVITY			
Obrat aktív	koef.	0,18	0,28
Doba obratu pohľadávok	dni	64,15	36,49
Doba splatnosti záväzkov	dni	312,45	184,68
UKAZOVATELE ZADĹŽENOSTI			
Celková zadĺženosť aktív	koef.	0,29	0,30
Úverová zadĺženosť aktív	koef.	0,06	0,07
UKAZOVATELE RENTABILITY			
Rentabilita aktív (ROA)	koef.	-0,0351	0,0315
Podiel pridanej hodnoty na tržbách	koef.	0,442	0,629
Podiel EBITDA na tržbách	koef.	0,128	0,299

VI. Doplnujúce informácie

Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia.

Po úspešnej letnej sezóne a významnom náraste tržieb prišli opätovne opatrenia, ktoré mali dopad na prevádzku zariadení spoločnosti OMNITRADE, a.s. a následne významný dopad na tržby.

Po skončení hospodárskeho roku 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 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 2. januára 2022. Dňa 3. januára sme otvorili bufety a reštaurácie v interiéri v režime OP (očkovanie a prekonanie ochorenia COVID-19). Lyžiarske stredisko prevádzkuje Spoločnosť v režime OP.

Dňa 25. decembra 2021 sme otvorili 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 spoločnosti 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 pandémiou koronavírusu je neistá a spoločnosť aktuálne nevie predpokladať ďalšie opatrenia Vlády SR alebo Úradu regionálneho zdravotníka 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.

V súčasnosti spoločnosť OMNITRADE, a.s. plánuje investície predovšetkým do údržby zariadení s cieľom efektívneho pripravenia sa na letnú sezónu. Je predpoklad, že v lete 2022 bude v zmysle platného COVID AUTOMATU povolená prevádzka našich zariadení a zároveň predpokladá postupný nárast výnosov, ktoré prispievajú k zmierneniu straty z hospodárskeho roku 2020/2021. Na základe toho je spoločnosť presvedčená, že súčasnú situáciu zvládne a zásada nepretržitosti činnosti spoločnosti nie je ohrozená.

Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja – bez náplne.

Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – bez náplne.

Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – bez náplne.

Informácie o tom, či účtovná jednotka má organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík.**

Sociálny fond

Spoločnosť má vytvorený sociálny fond. Sociálny fond je tvorený výškou povinného prídeltu vo výške 0,6 % zo súhrnu hrubých miezd zamestnancov v hodnote 2 958,- Eur. Spoločnosť zo sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia 2020/2021 nečerpala sociálny fond.

Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve).

Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

Vplyv účtovnej jednotky na životné prostredie a zamestnanosť (§20 písm. a) o účtovníctve)

- *bez náplne.*

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť vytvorila za rok 2020/2021 účtovnú stratu vo výške :

- 404 163,-EUR

Uvedenú stratu navrhuje Predstavenstvo Valnému zhromaždeniu započítať s účtom neuhradenej straty minulých rokov.

Orgány spoločnosti

DOZORNÁ RADA

RNDr. Ján Smerek, CSc.	Člen dozornej rady
RNDr. Silvia Smereková	Člen dozornej rady
Mgr. Erika Filipská Smereková	Člen dozornej rady

PREDSTAVENSTVO

Bc. Silvia Macháňová, MBA	Člen predstavenstva
Ing. Ján Holka	Člen predstavenstva

Podnikateľský zámer na rok 2021/2022

Cieľom spoločnosti OMNITRADE, a. s. do budúcnosti bude záujem zvýšenia kvality poskytovaných služieb ako v oblasti ubytovacích, reštauračných, tak aj turistických služieb či v horskej turistike alebo zjazdovom lyžovaní.

Spoločnosť OMNITRADE, a.s. po výpadkoch tržieb počas zimnej sezóny z titulu povinnosti zatvorenia lyžiarskeho strediska a Hotela Boboty*** počas obdobia pandémie COVID-19 bola nútená obmedziť akékoľvek výdavky nielen do investícií, ale aj celkové prevádzkové výdavky s cieľom udržať kladný celkový cash flow spoločnosti. V súčasnosti prebieha uvoľňovanie opatrení a spoločnosť OMNITRADE, a.s. pripravuje prevádzku letnej sezóny lanových dráh, otváranie bufetov a samotného Hotela Boboty***. Aktuálnym krátkodobým cieľom spoločnosti je zmiernenie dopadov výpadku tržieb zimnej sezóny efektívnou prípravou a riadením letnej sezóny cestou udržania kvality poskytovaných služieb.



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 pandémiou 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



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 30.09.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené 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 Ę 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

Obec

8 2 1 0 8 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1, Vložka č. 15

162/B, Oddiel Sa

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 9 0 2 9 5 3 4 7 7

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	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	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.	Oceniteľné 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 huteľné veci a súbory huteľných 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	Netto		
			Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ľahné 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				



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	Netto
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 preddavky 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 preddavky 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	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	2 8 0 6 7 1	2 7 1 1 3 1	
			9 5 4 0		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	3 6 2 5 7 3	
			8 5 0 6		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	3 3 5 7 5 0	
			8 5 0 6		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			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 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 pohľa- dávok 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 prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 29XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie 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		
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

Ozna- čenie 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 podielky (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 (473AV-/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



Ozna- čenie 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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	8 9 8 4 7 1	2 2 0 6 1 2 0
**	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	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	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 rozumie 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 riziká 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 nerozdelný 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 VYSVETLUJÚ 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>Oprávkvy</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>Oprávky</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 ľahně zvieratá (026)	Ostatný 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				73030		129 939
Úbytky			87 046				56910		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 nekaptalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke 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**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. 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	363 341

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				
Závazky (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 vykazanej 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 (Nagypál, Lesy SR, Kubinec)	7 450
Výnosy budúcich období sezónne lístky	5 224

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenájomcu:

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 prenajatý 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 ratrak 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 VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 vnútro podnikových 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 skiaľp	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 pohládkam	-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) Prijmy 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 nezahnuté 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 (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):	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 vládných 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 laboratórnou 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 doplňali 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 (očkovani a prekonani 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 dari 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.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe



Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania
PREHLAD 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 ekvivalenciam ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalenciam 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.	Ostatná 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.	Prijaté 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.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	2 000	
B.5.	Prijímy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	100	6 250
B.6.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Prijímy 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.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstarávanie 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