

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EUROCOM Investment, s. r. o. so sídlom 034 83 Bešeňová 136 (ďalej len Spoločnosť), bola založená 19. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 30. novembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka číslo 14558/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- pohostinská činnosť
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
- organizovanie seminárov, veľtrhov a výstav
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekonštrukciu
- poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- elektroenergetika
- správa bytového fondu
- správa nebytového priestoru
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov
- zmenárne – nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- výroba tepla, rozvod tepla
- výskum vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prevádzkovanie športových zariadení.

Spoločnosť mala registrovanú pobočku (stálu prevádzkareň) v štáte Gruzínsko, dátum registrácie 05.04.2007, ID kód: 205201084 s názvom Eurocom Investment Branch Ltd., za účelom vykonávania podnikateľskej činnosti v zahraničí (Činnosť obchodných a podnikateľských organizácií). Účtovná závierka Eurocom Investment Branch Ltd. bola súčasťou účtovnej závierky Spoločnosti. Stála prevádzkareň bola k 28.2.2018 zrušená.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.10.2022	31.10.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	90	71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	109	82
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.05.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. októbru 2021 bola spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 12.05.2022 uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom webového portálu Finančnej správy SR.

8. Ostatné informácie

Spoločnosť má vypracovanú internú účtovnú smernicu pre vedenie účtovnej evidencie pre oblasť podnikania v oblasti energetiky, ktorej súčasťou sú ÚRSO-m schválené „Pravidlá pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidiel pre odpisovanie“ (číslo rozhodnutia 0140/2013/S-AP).

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s externým poskytovateľom služieb zabezpečovania dohľadu nad ochranou osobných údajov podľa § 27 Zákona č. 122/2013 Z. z. o ochrane osobných údajov v z. n. p. a písomne poverenú osobu na výkon funkcie zodpovednej osoby na výkon dohľadu nad ochranou osobných údajov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Peter Kolenčík – konateľ od 01.08.2015 do 31.08.2022
 Ing. Róbert Šmitala – konateľ od 11.12.2019 do 31.08.2022
 Ing. Jozef Hodek – konateľ od 01.09.2022
 Ing. Igor Mráz – konateľ od 01.09.2022
 Ing. Igor Rattaj – konateľ od 01.09.2022

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Invest Liptov s.r.o. do 31.3.2022	9 360 137	100	100	
Tatry mountain resorts PL a.s. (od 1.4.2022)				-
Spolu	9 360 137	100	100	-

Údaje o záložných právach k obchodným podielom/pohľadávkam

Spoločník : Invest Liptov, s.r.o.

Záložné právo: Záložné právo na obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Všeobecnej úverovej banky, a. s. zriadené Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva č. 123/ZZ/2007 uzatvorenou dňa 18.12.2007. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 18.04.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 256/ZZ/2012 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 30.11.2012 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 24/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 28.01.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených. Záložné právo k celému obchodnému podielu spoločníka, zriadené v prospech záložného veriteľa: Všeobecná úverová banka, a.s., Mlynské Nivy 1, 829 90 Bratislava, IČO: 31 320 155 Zmluvou č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva zo dňa 26.08.2013 na zabezpečenie pohľadávok v nej uvedených.

Záložné právo vyššie uvedené k obchodnému podielu bolo zrušené predajom 100% obchodného podielu spoločnosti Tatry mountain resorts PL a.s. k 31.3.2022.

Dňa 1.7.2022 na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 vzniklo nové záložné právo, evidované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod spis. značka č. NCRzp: 21925/2022 a 21944/2022. Spoločnosť EUROCOM Investment s.r.o. vystupuje v pozícii Zložcu za Záložného dlžníka spoločnosť Tatry mountain resorts, a.s. voči Veiteľovi J&T Banka a.s., IČO: 47115378, Praha 8, Česká republika.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa do 31.03.2022 nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti. Kúpou 100% obchodného podielu spoločnosťou Tatry mountain resorts PL a.s. sa spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. od 1.4.2022 stala súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky TMR Holdingu.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Počas účtovného obdobia 2022 bola činnosť účtovnej jednotky obmedzená z dôvodu celosvetovej pandémie COVID-19. Podľa nariadení vlády SR boli prevádzky účtovnej jednotky v určitých mesiacoch hospodárskeho roka 2021-2022 uzatvorené. Spoločnosť minimalizovala svoje náklady, a snažila sa získať štátnu pomoc hlavne na mzdy zamestnancov a ušlé tržby. V roku 2022 sa pandemická situácia na Slovensku zlepšila defacto zanikla a spoločnosť mohla v plnom režime prevádzkovať svoje hotely a aquapark.

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

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zníženie hodnoty majetku je realizované iba prostredníctvom vyradenia majetku z reálnej obstarávacej ceny v závislosti od vyradovaného množstva. Účtovná jednotka používa nasledovné možnosti vyradenie:

- Úplne vyradenie majetku predajom
- Čiastočné vyradenie majetku predajom
- Úplne vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)
- Čiastočné vyradenie majetku likvidáciou (forma škody)

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje počas 36 mesiacov od uvedenia do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	6-40	lineárna	2,5 až 10
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 20	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	lineárna	33,33

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. november 2021 do 31. októbra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. november 2010 do 31. október 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách číslo 9 až 14.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku

Na zabezpečenie investičného úveru (Zmluva o financovaní č. 93/ZF/2007 zo dňa 18.12.2007) je v prospech Všeobecnej úverovej banky a.s. zriadené záložné právo na súbor vecí (Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1714/2009/ZZ zo dňa 13.10.2009): hnuteľné veci, stavby, nehnuteľné veci, geotermálny vrt do výšky 22 210 520 EUR. V roku 2010 sa Všeobecná úverová banka vzdala časti záložného práva k pozemku na liste vlastníctva 842, parcely číslo 301/7, 301/8, 301/9 predaného spoločnosti EUROCOM & Co. s.r.o. a k pozemku na liste vlastníctva 931, parcely číslo

298/44, 298/45 predaného spoločnosti World Exco s.r.o.. Dňa 27. júna 2011 sa Všeobecná úverová banka vzdala ďalšej časti záložného práva na parcely 298/46 a 374/12 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795. Dňa 26. Októbra 2011 Všeobecná úverová banka dala súhlas na prevod parciel 298/47, 298/48 a 298/49 evidovaných na liste vlastníctva číslo 795 o celkovej výmere 61 m2. Na základe zámennej zmluvy so spriaznenou osobou (World Exco s.r.o.) sa v skutočnosti previedlo 50 m2.

Na základe Zmlúv o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti (Zmluvy číslo 60302-2010, 60310-2010, 60329-2010/3), zo dňa 09.12.2010 uzavretých medzi záložným veriteľom Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou a.s. (SZRB) sa Spoločnosť stala záložcom pozemku evidovaného na liste vlastníctva č. 795, parcely 301/5 (622 m2). Záložné právo bolo zapísané na Katastrálnom úrade, Správe katastra Ružomberok. Záložným právom je zabezpečená pohľadávka z poskytnutých úverov spriazneným osobám v úhrnnej výške 1 430 tis. EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú zapísané na listoch vlastníctva číslo 197 a 795 evidovaných v správe katastra Ružomberok, katastrálne územie Bešeňová.

Zmluva o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti č. 147/ZZ/2016 zo dňa 20.10.2016 do výšky istiny 4.500.000 EUR uzatvorenej v prospech Všeobecnej úverovej banky. Predmet záložného práva: Všetky rozostavané stavby, rozostavané byty, rozostavané nebytové priestory, stavby, byty, nebytové priestory (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu) (tak, ako je každý z týchto pojmov definovaný v zákone Č. 182/1993 Zb. v platnom znení alebo v zákone Č. 162/1995 Z. z. v platnom znení), ku ktorým Záložca nadobudne vlastnícky alebo spoluvlastnícky podiel kedykoľvek po dni uzatvorenia Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147 /ZZ/2016 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016 po dobu trvania Záložného práva a to výstavbou v zmysle Stavebného povolenia (tak, ako je tento pojem definovaný v Zmluve o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľnosti Č. 147/ZZ/2016 uzatvorenej medzi Záložným veriteľom a Záložcom dňa 20.10.2016), vrátane všetkých následných výsledkov stavebnej činnosti na takýchto rozostavaných stavbách, rozostavaných bytoch, rozostavaných nebytových priestoroch, stavbách, bytoch, nebytových priestoroch (a k nim prislúchajúci podiel na spoločných častiach domu, spoločných zariadeniach domu, spoločných častiach domu a príslušenstve domu)

Spoločnosť v roku 2006 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – Hotel Giga, ktorého vstupná cena je vo výške 1 770 730 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 1 095 399 EUR.

Spoločnosť v roku 2014 prijala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku – adrenalínovej časti - Divoká rieka, ktorej vstupná cena je vo výške 1 567 530,40 EUR. Výška poskytnutej dotácie bola 793 580,44 EUR

Spoločnosť na základe Zmluvy o predaji podniku nadobudla podnik od spriaznenej osoby Tatry & Co, s.r.o. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť nadobudla vlastnícke právo ku všetkým veciam, právam a iným majetkovým hodnotám, ktoré slúžia k prevádzkovaniu podniku a ktoré patrili predávajúcemu, zároveň prevzala všetky záväzky predávajúceho súvisiace s predávaným podnikom. Dôvodom kúpy podniku boli podmienky stanovené v úverovej zmluve financujúcej banky VÚB a.s. Predmetom podnikateľskej činnosti kupovaného podniku bola pripravovaná investícia - realizácia a uvedenie do prevádzky stavby s názvom „Kogenerácia Bešeňová“. Spoločnosť túto investíciu dokončila a vykonáva podnikateľskú činnosť v oblasti energetiky (výroba, predaj a distribúcia elektrickej energie). Zmluva o kúpe podniku nadobudla účinnosť dňa 7.12.2012.

V súvislosti s kúpou podniku Spoločnosti vznikol Goodwill, ako kladný rozdiel medzi kúpou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých zložiek nadobudnutého majetku a záväzkov, ktorý odpisovala po dobu 6 rokov.

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 728 110,31 EUR (v roku 2019 vo výške 146 889,41 EUR) predstavoval najmä:

Technické zhodnotenie a zveľaďovacie práce na aquaparku-časť Wellness; vybudovanie nového ochladzovacieho bazéna v časti Wellness a obstaranie majetku do Wellness-u.

Projekt „Gino Paradise Bešeňová – nová adrenalínová zóna II. Etapa (Divoká rieka)“ bol financovaný čiastočne z nenávratného finančného príspevku z prostriedkov eurofondov (50 %), z vlastných prostriedkov a z úverových prostriedkov. Úver je zabezpečený záložným právom na hnuťné veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č.97/ZZ/2013 zo dňa 26.8.2013 evidovaných na LV 197 parc. č. 296/2, 296/3, 296/4, 296/5, 296/6, 296/37, 296/38, 365/5, 365/6, 365/32, 365/36 a stavby na LV 197 súpisné číslo 150 na parc. 296/5, ďalej záložným právom na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 z 26.08.2013, záložným právom na obchodný podiel podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 a ručiteľskou listinou č. 15/RL/2013.

Všetky uvedené záložné práva sú registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. N1868/2013 spis. Zn. 15217/2013, N469/2013 spis. Zn. 12362/2013, N475/2013, spis. Zn. 12363/2013, N467/2013 spis. Zn. 12361/2013.

Po ukončení výstavby II. Etapy adrenalínovej zóny bolo zriadené záložné právo na nehnuteľnosti na základ Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014, evidovaných na liste vlastníctva číslo 197 parc. č. 296/2, 296/4, 296/42, 296/55, 296/58, 296/59, 296/60, 296/61, 296/62 a stavby súp. č. 267 na parc. č. 296/59 a stavby súp. č. 268 na parc. 296/61.

Spoločnosť v súvislosti s novou zmluvou o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver zo dňa 20.10.2016 uzatvorenou s VÚB a.s. podpísala Zmluvu o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016, ktorej súčasťou je zoznam založeného majetku.

Spoločnosť uzatvorila s VÚB a.s. dňa 24.4.2019 novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 ktorá nahradila doterajšie úverové zmluvy. Zmluva bola rozdelená na 2 termínované úvery T1 s limitom 11 195 000 eur a T2 s limitom 700 000 eur. T1 bol určený na splatenie doterajších úverov a T2 bol naviazaný na účel refinancovanie investícií a iných kapitálových výdavkov.

Záložné práva k doterajším úverom prešli všetky na vyššie uvedenú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 z 24.4.2019.

Všetky záložné práva vyplývajúce z úverových zmlúv s VÚB a.s. vyplateným úverov poskytnutých VÚB a.s. v apríli 2022 zanikli.

Spoločnosť na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 sa stala Záložcom pre Záložného dlžníka spoločnosť Tatry mountain resorts, a.s. voči Veriteľovi J&T Banka a.s., IČO: 47115378, Sokolovská 700/113a, Karlín, Praha 8 18600, Česká republika. Do Notárskeho centrálného registra záložných práv bolo vyššie uvedené záložné právo k pohľadávkam zapísané dňa 1.7.2022 pod spisovou značkou NCRzp: 21925/2022 a 21944/2022

Údaje o poistení majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený na základe poistnej zmluvy v GENERALI poisťovňa, a.s. č.2407481520 (1.11.2020-1.11.2023) na riziká:

1. Živel
2. Krádež vlámaním, lúpež
3. Poistenie prerušenia prevádzky
4. Poistenie strojov
5. Poistenie elektroniky
6. Poistenie zodpovednosti za škodu
7. Poistenie zariadenia apartmánov v apartmánovom dome LUKA a DIAMANT

Poistenie KGJ - poistná zmluva Komunálna poisťovňa a.s. č. 4419002463 – združené riziko, živelné poistenie

Súbor vozidiel je poistený nasledovne:

1. Povinné zmluvné poistenie - poisťovňa Generali, č. FPZ 9059800788
2. KASKO poistenie (havária, živel, krádež, vandalizmus) – poisťovňa Generali č. FPZ 9059800815

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť má v predmete činnosti: výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied. V priebehu účtovného obdobia nevznikli náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. novembra 2021 do 31. októbra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. novembra 2020 do 31. október 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 9 až 14.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139.911	4.100	43.901	0	0	0	187.912	
Prírastky	0	51.503	0	0	0	51.503	0	103.005	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	-51.503	0	-51.503	
Stav na konci účtovného obdobia	0	191.414	4.100	43.901	0	0	0	239.415	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	136.801	2.733	43.901	0	0	0	183.435	
Prírastky		10.207	820	0	0	0	0	11.027	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	147.008	3.553	43.901	0	0	0	194.463	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3.110	1.367	0	0	0	0	4.477	
Stav na konci účtovného obdobia	0	44.405	547	0	0	0	0	44.952	

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137 711	4 100	43 901	0	2 140	0	187 852
Prírastky	0	2 200	0	0	0	60	0	2 260
Úbytky	0	0	0	0	0	2 200	0	2 200
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	139 911	4 100	43 901	0	0	0	187 912
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	133 178	1 913	43 901	0	0	0	178 992
Prírastky		3 623	820	0	0	0	0	4 443
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	136 801	2 733	43 901	0	0	0	183 435
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 533	2 187	0	0	2 140	0	8 860
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 110	1 367	0	0	0	0	4 477

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovat eľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.447.933	37.177.145	4.275.139	0	0	10.900	29.375	17.997	43.958.489
Prírastky	0	207.865	51.728	0	0	0	301.156	0	560.748
Úbytky	0	714.638	194.020	0	0	0	0	17.997	926.655
Presuny	0	0	0	0	0	0	-259.593	0	-259.593
Stav na konci účtovného obdobia	2.447.933	36.670.372	4.132.847	0	0	10.900	70.938	0	43.332.990
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12.688.697	3.732.129	0	0	0	0	0	16.420.826
Prírastky	0	1.905.089	304.117	0	0	0	0	0	2.209.207
Úbytky	0	714.638	194.020	0	0	0	0	0	908.658
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13.879.149	3.842.226	0	0	0	0	0	17.721.375
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.447.933	24.488.448	543.010	0	0	10.900	29.375	17.997	27.537.663
Stav na konci účtovného obdobia	2.447.933	22.791.223	290.621	0	0	10.900	70.938	0	25.611.614

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 449 373	36 898 583	4 181 042	0	0	10 900	725 970	33 899	44 299 767
Prírastky	99 952	1 000 282	172 214	0	0	0	575 853	19 682	1 867 983
Úbytky	101 391	721 720	78 117	0	0	0	1 272 448	35 584	2 209 261
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 447 933	37 177 145	4 275 139	0	0	10 900	29 375	17 997	43 958 489
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 902 981	3 558 822	0	0	0	0	0	15 461 803
Prírastky	0	1 507 436	251 424	0	0	0	0	0	1 758 861
Úbytky	0	721 720	78 117	0	0	0	0	0	799 838
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 688 697	3 732 129	0	0	0	0	0	16 420 826
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 449 373	24 995 602	622 220	0	0	10 900	725 970	33 899	28 837 964
Stav na konci účtovného obdobia	2 447 933	24 488 448	543 010	0	0	10 900	29 375	17 997	27 537 662

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidov anom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.
 Spoločnosť nemá poistené zásoby.
 Na zásoby sa nevzťahuje žiadne záložné právo.
 Spoločnosť neobstarávala nehnuteľností určené na predaj.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav opravnej položky k 1.11.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	32 894	587	24 182	0	9 299
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	32 894	587	24 182	0	9 299

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647.375	88.839	736.214
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	11.420.274	0	11.420.274
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	241.955	0	241.955
Iné pohľadávky	1.235	0	1.235
Krátkodobé pohľadávky spolu	12.310.839	88.839	12.399.678

Daňové pohľadávky a dotácie sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac október 2022 v hodnote 241 955 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.10.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	7.929.096	0	7.929.096
Dlhodobé pohľadávky spolu	7.929.096	0	7.929.096
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	625.065	73.067	698.132
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1.288.955	0	1.288.955
Iné pohľadávky	833	0	833
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.914.853	73.067	1.987.920

Daňové pohľadávky a dotácie v celkovej výške 1 288 955 EUR sa skladajú z nadmerného odpočtu DPH za mesiac október 2021 v hodnote 160 667 EUR, zo zaplatených preddavkov na daň z príjmov právnickej osoby vo výške 659 868 EUR, nadmerného odpočtu zo spotrebnej dane za elektriku vo výške 420 EUR a z dotácie od MDaV SR „Pomoc pre cestovný ruch – Pomoc de minimis“ za mesiace november 2020 až marec 2021 vo výške 468 000 EUR

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	viď popis nižšie	viď popis nižšie
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Spoločnosť mala na základe úverovej zmluvy č. ZoF 19/ZF/2019 vrátane jej dodatkov zriadené záložné právo na pohľadávky voči VÚB a.s. v celkovej hodnote 13 749 602,50 EUR.

- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č. 609/2019 zo dňa 24.4.2019, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 11890/2018 (ako zabezpečenie k úveru VUB č. uver. zmluvy ZoF 19/ZF/2019)
- VÚB – Záložná zmluva na Pohľadávky č.309/2021 zo dňa 22.3.2021, záložné právo zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv pod č. 7567/2021 (ako zabezpečenie úveru VUB v zmysle uver. zmluvy č. ZoF 19/ZF/2016 a jej Dod. č. 2 z.d. 22.3.2021)

Záložné právo na pohľadávky zaniklo vyplateným úverom poskytnutých VÚB a.s. v mesiaci apríl 2022.

Dňa 1.7.2022 bolo do Notárskeho centrálneho registra záložných práva pod spis.zložkou č. 21925/2022 a 21944/2022 zapísané nové záložné právo na pohľadávky na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam zo dňa 24.6.2022 uzatvorenej medzi J&T BANKA a.s. ako záložným veriteľom a EUROCOM Investment s.r.o. ako záložcom za záložného dlžníka spoločnosť Tatry mountain resorts a.s..

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bežného bankového účtu, ktorý je výlučne používaný v súvislosti s kogeneračnou jednotkou (podnikanie v oblasti energetiky) a s bankovými účtami, ktoré súvisia s nevyplateným zádržným dodávateľom stavby. Úhradám z týchto bankových účtov predchádza schvaľovanie týchto úhrad zo strany veriteľa - VÚB a.s.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Pokladnica, ceniny	38 873	35 500
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 998 580	3 375 669
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Spolu	4 037 453	3 411 169

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	47.242	34.941
Vopred zaplatené nájomné (správca bytov)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na reklamu (platby vopred)	0	0
Časovo rozlíšené náklady na investície v Gruzínsku (výstavba GinoPark)	0	0
Ostatné časové rozlíšenie	47.242	34.941
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	141.261	181.216
Prenájom	0	0
Ostatné	2.481	181.216
Vyúčtovanie služieb správcovi bytov (voda, teplo, el. energia, služby)	138.780	0
Spolu	188.503	216.157

Spoločnosť je dodávateľom služieb do bytových domov nachádzajúcich sa v areáli Vodného parku Bešeňová (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Vyúčtovanie za dodávané služby a energie sa uskutočnilo v nasledujúcom účtovnom období.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 11. 2021				k 31. 10. 2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	318.552	577.868	348.912	0	547.508
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33.418	78.066	33.418	0	78.066
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33.418	78.066	33.418	0	78.066
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	219.586	431.227	244.146	0	406.667
Overenie ÚZ a zostavenie DP	27.100	12.800	32.900	0	7.000
Odchodné zamestnancov v dôchodkovom veku	0	5.751	0	0	5.751
Ostatné rezervy na náklady	38.448	50.024	38.448	0	50.024
	285.134	499.802	315.494	0	469.442
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	285.134	499.802	315.494	0	469.442

Spoločnosť má prenajaté apartmány od vlastníkov apartmánov, ktorým platí nájomné (apartmánové domy LUKA a DIAMANT). Prvá časť nájomného (vo výške výmeru správcu bytov) sa platí v priebehu účtovného obdobia priamo na bankový účet bytových domov. Druhú časť nájomného tvorí podiel na zisku z vyťažovania apartmánov na základe ročného vyúčtovania tržieb a nákladov. Na druhú časť nájomného (na základe vyúčtovania) Spoločnosť vytvorila rezervu. Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúci finančný rok začínajúci 1.11.2022 a končiaci 31.10.2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav				Stav
	k 1. 11. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31. 10. 2021
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobý prenájom reklamnej plochy	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	435.365	385.870	502.684	0	318.551
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23.866	33.418	23.866	0	33.418
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	23.866	33.418	23.866	0	33.418
Rezerva na 2.časť nájomného-apartmány	366.592	292.904	439.910	0	219.586
Overenie ÚZ a zostavenie DP	7.000	27.100	7.000	0	27.100
Ostatné rezervy na náklady	37.907	32.448	31.907	0	38.448
	411.499	352.452	478.817	0	285.133
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	411.499	352.452	478.817	0	285.133

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Dlhodobé záväzky spolu	11.780.512	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11.780.512	0
Krátkodobé záväzky spolu	3.214.691	3.018.857
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3.119.151	2.824.632
Záväzky po lehote splatnosti	95.540	194.225

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316) a záväzky zo sociálneho fondu (účet 472). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Ako dlhodobý záväzok so splatnosťou nad päť rokov je v Súvahe vykázaný odložený daňový záväzok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	4.742.627	4.840.122
– zdaniteľné	0	0
	4.742.627	4.840.122
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-9.299	-32.894
– zdaniteľné	-9.299	-32.894
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1.196.240	610.961
– zdaniteľné	1.196.240	610.961
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	253.163	135.210
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-117.954	37.980
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	995.952	1.016.426
Zmena odloženého daňového záväzku	-20.474	102.015
Zaúčtovaná ako náklad	-20.474	102.015
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0
Rozdiel odložený daň. záväzok/pohľadávka	742.788	881.216

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 057	6 015
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 057</i>	<i>6 015</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>6 843</i>	<i>6 015</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-3 785	0

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2022	Suma istiny v eurách k 31.10.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2021
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bank.úver T1 (splatenie doter.úverov)	EUR	2,5	2027	0	0	7 291 570
Bank.úver T2 (investičný)	EUR	2,5	2027	0	0	388 553
Bank.úver T3 (preklenutie COVID-19)	EUR	2,9	2022	0	0	23 653
Bank.úver T4	EUR		2023	0	0	1 947 156
				0	0	9 650 932
Krátkodobé bankové úvery						
Krátkodobá časť z úveru T1	EUR	2,5	2027	0	0	1 731 531
Krátkodobá časť z úveru T2	EUR	2,5	2027	0	0	216 003
Krátkodobá časť z úveru T3	EUR	2,9	2022	0	0	778 125
Krátkodobá časť bank.úver T4	EUR		2023	0	0	58 000
				0	0	2 783 658
Spolu				0	0	12 434 590

Celková výška úrokov z bankových úverov predstavovala sumu 568 649 EUR v roku 2021 (126 476 EUR v roku 2020).
Celková výška bankových úverov predstavovala sumu 12 434 590 EUR v roku 2021 (11 912 322 EUR v roku 2020).

Dňa 16.12.2010 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 6 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodli na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2011 Spoločnosť jednorázovo zaplatí 1 mil. EUR a štyri štvrťročné splátky vo výške 82 821 EUR. V priebehu roku 2011 bol podpísaný Dodatok č. 7 (týkajúci sa projektu v Gruzínsku), ktorý sa však zrušil Dodatkom č. 8 v roku 2012 z dôvodu irelevantnosti.

Dňa 18.04.2012 Spoločnosť uzatvorila Dodatok č. 9 k Zmluve o financovaní č. 93/ZF/2007 so Všeobecnou úverovou bankou, v ktorom sa dohodlo na zmene splátkového kalendára investičného úveru tak, že 30.06.2012 Spoločnosť zaplatila štvrťročnú splátku ešte vo výške 82 821 EUR a od 30.09.2012 do 31.12.2023 bude platiť štvrťročné splátky vo výške 39 558 EUR. Týmto sa zároveň zmenil konečný termín splatnosti investičnej časti úveru na 31.12.2023.

Splátky istiny refinančného úveru v roku 2012 predstavujú štyri štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR (v roku 2011 boli štvrťročné splátky vo výške 298 847 EUR).

Dňa 18. apríla 2012 spoločnosť uzatvorila Zmluvu o financovaní č. 17/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. na spolufinancovanie 1. etapy výstavby nového areálu Gino Paradise Bešeňová. Celkové investičné náklady boli rozpočítané v objeme 5 162 510 EUR. Výška úveru predstavuje 4 120 000 EUR (z toho 500 000 EUR formou kontokorentného úveru na financovanie dane z pridanej hodnoty počas výstavby). Zvyšná časť investičných nákladov bola hradená z vlastných zdrojov. Úver je splátkový, splátkový kalendár je nastavený na pravidelné štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR, s odkladom prvej splátky na 31. marca 2016, konečný termín splatnosti je 31.12.2023.

Dňa 04.06.2012 bol podpísaný Dodatok č. 1 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena štruktúry položiek rozpočtu, pričom celkový náklad na výstavbu ani výška úveru sa nezmenili.

Dňa 30.11.2012 bol podpísaný Dodatok č. 2 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde sa dohodla zmena rozpočtu výstavby - navýšenie na 6 113 398 EUR, ďalej sa zvýšila výška úveru na sumu 4 682 838 EUR (z toho 500 000 EUR kontokorentný úver), ďalej zmena splátkového kalendára pričom prvá štvrťročná splátka je stanovená na 31.03.2013 vo výške 28 142 EUR až do 31.12.2015, od 31.03.2016 do 31.12.2017 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 141 267 EUR a od 31.03.2018 až do konečnej splatnosti 31.12.2023 sú dohodnuté štvrťročné splátky vo výške 113 125 EUR.

Úver bol zabezpečený zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky a stavby vo vlastníctve spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č.197 a č. 795, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na nehnuteľný majetok pozemky vo vlastníctve konateľa spoločnosti zapísaných v KN Ružomberok na LV č. 286 a č. 772, ďalej registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na všetok hnutel'ný majetok vo vlastníctve a aj v budúcom vlastníctve spoločnosti, ďalej zriadeným záložným právom v prospech VÚB, a.s. na Geotermálny vrt ZGL vo

vlastníctve spoločnosti, ďalej ručiteľskou listinou Dr. Giorgadze ďalej zriadeným a registrovaným záložným právom na pohľadávky, blankozmenka a ručiteľské vyhlásenie spoločníka, ďalej zriadeným záložným právom na existujúci aj budúci obchodný podiel spoločníka a ručiteľským vyhlásením spoločnosti Tatry & Co, s.r.o. ako spriaznenej osoby.

Dňa 28.12.2012 spoločnosť podpísala Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 so Všeobecnou úverovou bankou a. s. Predmetná Zmluva bola pôvodne uzavretá dňa 18.04.2012 medzi VÚB, a. s. a spoločnosťou TATRY & Co, s.r.o. (spriaznená osoba) na spolufinancovanie projektu výstavby Kogeneračnej jednotky Bešeňová (ďalej KGJ). Investorom výstavby KGJ bola pôvodne spriaznená osoba Tatry & Co, s.r.o. Z dôvodu potreby navýšenia úveru na Gino Paradise Bešeňová I. Etapa, banka VÚB, a.s. podmienila schválenie navýšenia tohto úveru podmienkou prechodu všetkých práv a povinností zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 (úver na KGJ Bešeňová) na spoločnosť EUROCOM Investment, s.r.o. Spoločnosť teda na podnet banky uzavrela dňa 06.12.2012 Zmluvu o predaji podniku, podľa ktorej kúpila podnik Tatry & Co, s.r.o. spolu so všetkými právami a povinnosťami vyplývajúcimi zo Zmluvy o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012, k čomu bol následne podpísaný vyššie uvedený Dodatok č. 1 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 medzi VÚB, a.s. a EUROCOM Investment, s.r.o. Celkové náklady projektu boli 3 075 000 EUR, výška úveru 2 306 250 EUR. Ku úveru sú schválené aj dva kontokorentné úvery, každý vo výške 500 000 EUR na financovanie DPH počas výstavby a na nákup plynu po uvedení KGJ do prevádzky. Úver je dlhodobý, splátkový kalendár je nastavený na štvrtročnej periodicite počnúc 31.03.2013, konečná splatnosť je 31.12.2023, splátky sú stanovené na rok 2013 v štvrtročnej výške 39 568 EUR, na rok 2014 v štvrtročnej výške 41 716 EUR a postupne za ročne zvyšujú až na štvrtročnú výšku 67 628 EUR, konečná splatnosť je v roku 2023. Kontokorentné účty boli splatné ku 31.03.2013.

Úver bol zabezpečený záložným právom na nehnuteľnosti – pozemok vo vlastníctve spoločnosti zapísaný na LV č. 941, parc.č. 296/31 KN Ružomberok, registrovaným záložným právom v prospech VÚB, a.s., na všetok existujúci aj budúci hnutel'ný majetok vo vlastníctve spoločnosti, registrovaným záložným právom na pohľadávky, ďalej registrovaným záložným právom na obchodný podiel spoločníka, ďalej ručiteľským vyhlásením spoločníka a konateľa spoločnosti. Spoludl'žníkom úveru bola spriaznená osoba Eurocom & Co, s.r.o.

Dňa 28.02.2013 bol podpísaný Dodatok č. 3 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012 z 18.04.2012 (Gino Paradise Bešeňová I.etapa), kde bola dohodnutá zmena lehoty čerpania úveru do 31.03.2013, ďalej dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 4 k Zmluve o financovaní č. 17/ZF/2012, kde bol dohodnutý konečný deň splatnosti kontokorentného účtu vo výške 500 000 EUR na 31.08.2013 (oproti pôvodnému termínu 31.03.2013).

Dňa 27.03.2013 bol podpísaný Dodatok č. 2 ku Zmluve o financovaní č. 18/ZF/2012 zo dňa 18.04.2012 (KGJ Bešeňová), v ktorom sa dohodla zmena konečnej splatnosti kontokorentného účtu A a kontokorentného účtu B, každý vo výške 500 000 EUR na termín 31.08.2013 (oproti pôvodnému 31.03.2013).

V auguste 2012 spoločnosť podala na základe Výzvy MHSR OP Konkurencieschopnosť a Hospodársky rast, Prioritná os 3 – Cestovný ruch, Opatrenie 3.1. – Podpora podnikateľských aktivít v cestovnom ruchu Žiadosť o poskytnutie NFP prostredníctvom riadiaceho orgánu SACR na projekt Gino Paradise Bešeňová II. etapa. Rozpočet projektu v oprávnených výdavkoch je 1 599 991 EUR, výška požadovaného NFP je 799 995 EUR. V júni 2013 je projekt v štádiu prípravy záväznej ponuky na spolufinancovanie komerčnou bankou VÚB, a.s. Zámerom projektu bolo zvýšenie atraktívnosti ponuky Gino Paradise Bešeňová o nové objekty Divoká rieka, Bowling, Reštaurácia, Sofný kľudový bazén.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 začala výstavbu nového projektu s názvom Gino Paradise Bešeňová II. Etapa výstavby adrenalínovej zóny (Divoká rieka). Projekt je čiastočne financovaný z prostriedkov nenávratného finančného príspevku (NFP) z eurofondov, čiastočne z vlastných prostriedkov a čiastočne z úverových prostriedkov. Na tento účel uzatvorila dňa 29.08.2013 zmluvu s VÚB a.s. pod číslom ZoF č. 29/ZF/2013 s nasledovnými podmienkami:

- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM A) vo výške 600 000 EUR na financovanie investície, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 26.08.2018
- Poskytnutie termínovaného úveru (TERM B) vo výške 800 000 EUR na prefinancovanie nenávratného finančného príspevku, čas čerpania: do 31.12.2014, splatnosť úveru: do 30.06.2015 (z jednorázovo vyplatených prostriedkov NFP)
- Kontokorentný úver vo výške 400 000 EUR na financovanie DPH, čerpanie úveru: do 31.12.2014, splatný jednorázovo: do 30.06.2015.

Zabezpečením úveru bolo:

- Záložné právo na hnutel'né veci č. 146/ZZ/2013 (ku ktorým záložca nadobudol alebo nadobudne vlastnícke právo v súvislosti s výstavbou) zo dňa 26.08.2013, reg. v NCRZP pod číslom N1868/2013, spis.zn. 15217/2013
- Záložné právo na nehnuteľné veci na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 97/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013 (nehnuteľnosti evidované na LV 197)
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva č. 98/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N469/2013, spis.zn. 12362/2013,
- Záložné právo podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na budúce nehnuteľné veci č. 100/ZZ/2013 zo dňa 26.08.2013, registrované v NCRZP pod číslom N475/2013, spis.zn. 12363/2013,
- Záložné právo na nehnuteľnosti podľa Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1604/2014/ZZ zo dňa 04.09.2014 (po ukončení výstavby),

- Záložné právo podľa Zmluvy č. 99/ZZ/2013 o zriadení záložného práva na obchodný podiel a súvisiace práva, registrované v NCRZP pod číslom N467/2013, spis.zn. 12361/2013,
- Ručiteľská listina č. 15/RL/2013 (blankozmenka).

Dňa 28.05.2015 bol podpísaný dod. č. 15 k zmluve o financovaní VÚB, a.s. č. 93/ZF/2007 kde došlo k úprave splátkového kalendára, počnúc 06/2015 sa menia 1/4 ročné splátky z 298 847 EUR na 10 000 EUR, konečná splatnosť ostáva 31.12.2023.

K 30.06.2015 spoločnosť splatila VÚB, a.s. v zmysle úverovej zmluvy ZoF č. 29/ZF/2013 časť úveru TERM B vo výške 793 tis. EUR a Kontokorentný úver v sume 277 tis. EUR, čím boli splnené zmluvné úverové záväzky a začala splácať časť úveru TERM A podľa splátkového kalendára.

Spoločnosť k 20.10.2016 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 52/ZF/2016 na termínovaný úver vo výške 4.500.000 EUR s úrok. sadzbou EURIBOR + 2,75% p.a. s lehotou splatnosti 31.12.2026. Splátky termínované úveru boli určené štvrtročne vo výške 118.500 EUR v celkom počte 38 splátok. Termínovaný úver bol zabezpečený na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 144/ZZ/2016.

Spoločnosť k 24.4.2019 podpísala s VÚB, a.s. novú zmluvu o financovaní č. 19/ZF/2019 ktorú použila aj na splatenie všetkých doterajších úverov a teda od júna 2019 eviduje spoločnosť voči VÚB a.s. jednu úverovú zmluvu so splatnosťou 31.12.2026. Celkový úverový rámec na financovanie bol stavený na 11 895 000 EUR s rozdelením na 2 časti T1 = 11 195 000 EUR a T2 = 700 000 EUR. K 17.6.2020 bol k zmluve o financovaní č. 19/ZF/2019 uzatvorený dodatok č. 1 na načerpanie ďalšej 3 časti T3 vo výške 1 000 000 EUR na financovanie výpadku v príjmoch v súvislosti s Projektom z dôvodu pandémie COVID-19 so splatnosťou do 30.6.2021. Ďalší dodatok č. 2 k zmluve o financovaní zo dňa 22.3.2021 s rámcom 2 000 000 EUR spoločnosť čerpá na „Projektový účet“ – zabezpečenie prevádzky spoločnosti. Dodatkom č. 2 sa zároveň zmenili splatnosti jednotlivých častí zmluvy o financovaní vrátane jej dodatkov nasledovne. Splatnosť časti financovania s označením T1 a T2 sa určila na 30.9.2027, T3 na 30.6.2022 a T4 na 31.8.2023

Zmluva o financovaní č. 19/ZF/2019 vrátane dodatkov bol zabezpečená záložnými právami na hnutelný a nehnuteľný majetok, záložné právo na pohľadávky spoločnosti, záložné právo k obchodnému podielu. Ručiteľmi na úverovú zmluvu boli spoločnosti World Exco s.r.o. ako „nelimitovaný ručiteľ“ a spoločnosť Invest Liptov s.r.o. ako „limitovaný ručiteľ“.

Všetky úverové zmluvy s VÚB a.s. a z nich vyplývajúce záložné práva boli vyplatením úverov v apríli 2022 zrušené, zanikli.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.10.2022	Suma istiny v eurách k 31.10.2022	Suma istiny v eurách k 31.10.2021
a	b	c		d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky							
Dlhodobá pôžička	EUR	0			0	0	0
Pôžička spoločníka	EUR	0			0	0	0
Úroč.pôžička od spriazn.osoby -	EUR	4,75%		31.12.2026	11.477.307	11.477.307	0
Prijaté kaucie na nájomné	EUR	0			0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu					11.477.307	11.477.307	0
Krátkodobé pôžičky							
Krátkodobé pôžičky - Verex Reality	EUR	6%		31.12.2021	0	0	960.000
Krátkodobá pôžička	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé pôžičky spolu					0	0	960.000
Krátkodobé finančné výpomoci							
Krátkodobé finančné výpomoci	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé fin.výp.-spriazn.os.	EUR	0			0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci spolu					0	0	0
Spolu					11.477.307	11.477.307	960.000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 10. 2022	31. 10. 2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné (časovo rozlíšené prevádzkové náklady)	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1.044.281	1.088.353
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.044.281	1.088.353
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	193.213	87.217
Ostatné (krátkodobá časť dotácie)	193.213	87.217
Spolu	1.237.494	1.175.570

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti. Spoločnosť rozpúšťa prijatú dotáciu od SACR na výstavbu nehnuteľnosti (hotel GIGA+ atrakcia Divoká rieka).

9. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov:

Druh	31.10.2022	31.10.2021	Zmena
Vstup do VPB	5.627.975	2.461.320	56,27%
Hotely-ubytovanie	4.451.518	2.695.609	39,45%
Hotely-stravovanie	2.072.084	861.171	58,44%
Hotely-predaj tovaru	36.126	13.007	64,00%
Aktivácia KGJ	483.078	375.835	22,20%
Predaj energií (KGJ)	2.863.210	2.487.627	13,12%
Predaj majetku	964.761	2.719	99,72%
SPOLU	16.498.751	8.897.287	46,07%

Spoločnosť dosahuje tržby za ubytovanie vo vlastných a prenajatých ubytovacích zariadeniach nachádzajúcich sa v areáli termálneho vodného parku Bešeňová (vlastné hotely GIGA, Termál a Galéria a z prenajatých apartmánových bytov LUKA a DIAMANT, z ubytovní GIO A, GIO B, hotel Akvamarín). V roku 2022 zaznamenala spoločnosť nárast dopytu klientov po ubytovacích službách porovnateľný s predkoronovým obdobím.

Výrazne stúpol záujem klientov o služby Vodného parku Bešeňová, čo sa prejavilo v náraste tržieb v roku 2022 o 56% proti prechádzajúcemu roku 2021

Okrem ubytovacích služieb spoločnosť poskytuje ďalšie doplnkové služby.

Spoločnosť dala do externého prenájmu všetky gastro-prevádzky.

Spoločnosť je dodávateľom elektriny a tepla do apartmánových domov (LUKA a DIAMANT). Cena tepla a cena elektriny je schválená Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Všetky náklady a výnosy súvisiace s dodávkou a distribúciou elektriny a s výrobou a dodávkou tepla Spoločnosť sleduje v osobitnej analytickej evidencii. Okrem energií spoločnosť poskytuje aj služby pre apartmánové domy (služby recepcie, upratovanie, atď).

Spoločnosť vyrába a predáva elektrickú energiu (Kogenerácia Bešeňová) na základe povolenia Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO). Cena predávanej elektrickej energie je každoročne schvaľovaná ÚRSO-m (Rozhodnutie ÚRSO č. 0040/2013/E). Tržby za podnikanie v oblasti energetiky sú v osobitnej účtovnej evidencii v zmysle Vyhlášky 446/2012.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	483.078	375.835
Spotreba elektrickej energie z vlastnej výroby (Kogeneračná jednotka)	483.078	375.835
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	414.990	978.609
Dotácie na dlhodobý majetok	64.134	70.821
Náhrady škôd	292	33.579
Inventúrne prebytky	60	462
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania, náhrady súdnych trov	0	35.000
Iné	6.290	0
Dotácia na prevádzkovú činnosť (doplatok ceny el.energie KGJ)	0	0
Dotácie z titulu COVID-19	344.215	838.748
Finančné výnosy, z toho:	355.865	291.207
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>413</i>	<i>412</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>355.452</i>	<i>290.795</i>
Výnosové úroky	355.452	290.795
Ostatné finančné výnosy	0	0
Vyplatené dividendy	0	0

"Kogenerácia" je technologický proces súbežnej kombinovanej výroby elektrickej energie a tepelnej energie. Základným palivom je plyn (ide o systém so spaľovacím motorom).

Spoločnosť časť vyrobenej elektrickej energie v Kogeneračnej jednotke používa pre vlastnú spotrebu na prevádzku termálneho kúpaliska.

Zákon č. 309/2009 Z.z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby (upravuje spôsob a podporu výrobkov elektriny, práva a povinnosti výrobcov na trhu s elektrinou). Táto podpora výroby elektriny z obnoviteľných zdrojov a vysoko účinnej kombinovanej výroby sa zabezpečuje doplatkom (§ 3 ods. 1 písm. c), ktorého výšku určuje a vyhlasuje ÚRSO. Táto podpora sa vzťahuje na zariadenia výrobcu elektriny po dobu 15 rokov od roku uvedenia do prevádzky (§3 ods.6). Cena za doplatok je určená platným a účinným rozhodnutím, ktoré vydal ÚRSO pod číslom 43/2013/E-KV.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Tržby z predaja služieb	15.160.190	8.669.133
Tržby za tovar	36.126	13.007
Čistý obrat celkom	<u>15.196.316</u>	<u>8.682.140</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Personálne náklady spoločnosti**

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Mzdové náklady	1.177.636	808.183
Zákonné sociálne poistenie	301.917	210.928
Zákonné zdravotné poistenie	111.140	77.443
Sociálne zabezpečenie	68.765	33.931
Odmeny členom orgánov spoločnosti	<u>8.769</u>	<u>10.800</u>
Osobné náklady spolu	<u>1.668.228</u>	<u>1.141.285</u>

2. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	31.10.2022	31.10.2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7.552.836	3.962.957
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12.800</i>	<i>7.000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	12.800	7.000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7.540.036</i>	<i>3.955.957</i>
Medzipodnikové služby (skipasy, aquapassy, gopass)	2.083.121	1.160.518
Ostatné (právne služby, poradenstvo, IT služby, provízie)	1.072.438	409.205
Opravy a udržiavanie	789.118	864.323
Nákup gastro služieb	0	619.520
Personálny leasing	771.159	352.342
Reklama (všetky formy)	122.812	75.195
Služby na energetiku (servis KGJ)	46.038	25.163
Reprezentačné	30.029	22.859
Animačné služby	106.943	5.855
Nájom (apartmánov, pozemkov, sklad, priestorov, hnuiteľných vecí)	2.492.980	415.410
Cestovné	4.411	3.881
Administratíva, telefón, poštovné	20.988	1.686
Služby (Filial Gruzínsko)	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	75.618	61.584
Poistenie majetku	43.006	31.743
Ostatné	713	1.147
Manká a škody	3.008	2.942
Zmluvné a nezmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	8.473	40
Dary	0	0
Iné (refakturácie nákladov, nepovinné členské)	20.417	25.712
Zmarené investície	0	0
Finančné náklady, z toho:	680.988	544.291
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>237</i>	<i>209</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>680.752</i>	<i>544.082</i>
Nákladové úroky	488.200	505.212
Bankové poplatky	192.552	38.870
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.10.2022			31.10.2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1.923.750		100,00 %	257.805		100,00 %
teoretická daň		403.988	21,00 %		54.139	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	1.188.153	249.512	12,97 %	763.120	160.255	8,33 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-469.451	-98.585	-5,12 %	-897.678	-188.512	-9,80 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	2.642.453	554.915	28,85 %	123.246	25.882	19,53 %
Splatná daň z príjmov		554.915	28,85 %		25.882	19,53 %
Odložená daň z príjmov		-138.427	-7,20 %		37.980	1,97 %
Celková daň z príjmov		416.488	21,65 %		63.862	21,51 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.10.2021	31.10.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Spoločnosť pri výpočte dane použila v zmysle platnej legislatívy sadzbu dane vo výške 21 %.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má najaté apartmánové byty od vlastníkov apartmánov, ktoré vyťahuje ako súčasť hotelového komplexu Hotel Bešeňová. Apartmánové byty podliehajú pod správu spoločnosti Inten Eura s.r.o. v Liptovskom Mikuláši.

Spoločnosť si od spoločnosti VEREX REALITY s.r.o. na základe zmluvy zo dňa 31.12.2021 prenajala apartmány, ktoré ponúka svojim klientom ako súčasť Hotela Galéria.

Spoločnosť má v nájme od spoločnosti GINO House s.r.o. ubytovacie kapacity/apartmány v Hoteli Akvamarín, ktorý je súčasťou areálu Vodný park Bešeňová.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2022 od 1.4.2022 dala do prenájmu všetky vlastné gastroprevádzky vrátane ich zariadenia (reštaurácie, bufety, bary) spoločnosti Tatry mountain resorts a.s..

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Záložné právo na dlhodobý majetok a pohľadávky, ktoré je bližšie popísané v časti F.

Súdny spor:

Existujúce alebo nevysporiadané právne spory, v ktorých je alebo môže byť Spoločnosť žalobcom

EUROCOM Investment, s.r.o. c/a SUPER MEDIA GROUP, s.r.o. o zaplatenie 8.985,- EUR s príslušenstvom Spoločnosť podala návrh na vydanie platobného rozkazu proti spoločnosti nakoľko neuhradila Spoločnosti záväzkov za ubytovacie, stravovacie a súvisiace služby v prevádzke Hotel Bešeňová, a to v sume 8.985,- EUR. Okresný súd Banská Bystrica vydal dňa 21.10.2022 platobný rozkaz sp. zn. 16Up/1369/2022. V súčasnosti čakáme na vyznačenie právoplatnosti platobného rozkazu resp. doručenie odporu žalovaného proti platobnému rozkazu.

Záver: V súčasnosti nie je možné odhadnúť možnosť a výšku uspokojenia pohľadávky, avšak dlžník má pomerne vysoké záväzky voči štátu (sociálne a zdravotné poistenie, daň).

2. Podmienový majetok

Ku dňu zostavenie účtovnej závierky spoločnosti nebol žiadny majetok podmienený prebiehajúcim súdnym konaním.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nemali za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené iné odmeny ako mzdy vyplývajúce z pracovno-právnych predpisov.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Transakcie so spriaznenými osobami		
Druh transakcie	Výnosy (Predaj)	Náklady (nákup)
Úvery a pôžičky	231.342,45	312.831,60
Služby	91.178,26	1.357.072,12
Licenčné poplatky		
Druh transakcie	Výnosy (Predaj)	Doplňujúce údaje /
Nehmotný majetok	960.760,92	
Hmotný majetok		
Finančný majetok		
Zásoby materiálu, výrobkov a	0,00	84.016,79

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

Po 31. októbri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a účtovnej závierky k 31.10.2022

Počas zostavovania účtovnej závierky bola celosvetová pandémia COVID-19 zaradená už k bežným respiračným ochoreniam a prestal platiť výnimočný stav spôsobený vyhlásenou pandémiou od 16. marca 2020.

Spoločnosť v plnej forme po pandémii „naštartovala“ svoje prevádzky opäť od 19. januára 2022.

Počas zostavovania účtovnej závierky prebiehal v susedskom štáte - na Ukrajine vojnový konflikt. Celková prevádzka spoločnosti týmto konfliktom nebola ovplyvnená. Spoločnosť sa snaží pomáhať vojnovým utečencom formou ponuky pracovných miest vo svojich prevádzkach.

Okrem vojenského konfliktu v susednom štáte, spoločnosť a jej prevádzky ovplyvnila a ovplyvňuje energetická kríza. Zvýšené náklady na spotrebu energií, zemného plynu a pohonných hmôt sa odrážajú v prevádzkových nákladoch hotelov a aquaparku. Spoločnosť aby vedela fixnúť tieto náklady v rámci holdingu zazmluvnila dodávky elektrickej energie na rok 2022 a 2023. Vedenie spoločnosti dospelo k záveru, že dopad energetickej krízy nepredstavuje pre spoločnosť materiálnu neistotu v činnosti.

Spoločnosť Eurocom Investment s.r.o. sa k 1.11.2022 stala nástupníckou spoločnosťou svojej sesterskej spoločnosti World Exco s.r.o., ktorá zanikla formou zlúčenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.11.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkami za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	12.783.891	193.943	0	0	12.977.834
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
obdobia	193.943	1.507.262	0	-193.943	1.507.262
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	23.273.985	1.701.205	0	-193.943	24.781.247

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.11.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.10.2021
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9.360.137	0	0	0	9.360.137
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					
a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,					
splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	936.014	0	0	0	936.014
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.273.843	2.510.048	0	0	12.783.891
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného					
období	2.510.048	193.943	0	-2.510.048	193.943
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					
podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	23.080.042	2.703.991	0	-2.510.048	23.273.985

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2021 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.10.2021
Účtovný zisk	193.943

Rozdelenie účtovného zisku	31.10.2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	193.943
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	193.943

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 po zdanení vo výške 1 507 262,07 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu v sume 0,00 EUR
- vysporiadanie straty minulých rokov 0,00 EUR
- sumu 1 507 262,07 EUR zaúčtovať na účet nerozdelený zisk minulých rokov

Účtovný zisk za rok končiaci k 31.10.2021 bol vysporiadaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 16.05.2022.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

S. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. OKTÓBRU 2022

Prehľad peňažných tokov k 31.10.2022 bol vypracovaný nepriamou metódou.

Označenie	T E X T	Číslo riad. '	Skutočnosť v účetnom období sledovanom	Skutočnosť v účetnom období minulom '
Z.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - zisk (+)	100	1.923.750,05 €	257.804,70 €
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A1.1. až A1.13)(+/-)	10100	1.444.181,30 €	1.701.286,18 €
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	10101	1.397.273,71 €	1.488.758,63 €
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 (+)	10102	0,00 €	0,00 €
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	10103	0,00 €	0,00 €
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	10104	5.751,25 €	0,00 €
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10105	587,14 €	-1.344,13 €
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	10106	49.622,04 €	722,96 €
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10107	0,00 €	0,00 €
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10108	488.199,58 €	505.212,33 €
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	10109	-355.452,03 €	-290.794,50 €
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	10110	0,00 €	0,00 €
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	10111	0,00 €	0,00 €
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	10112	-141.800,39 €	-1.279,11 €
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	10113	0,00 €	0,00 €
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu, kt. sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekviv., kt. na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A 2.1 až A2.4)	10200	-378.039,17 €	-2.372.675,74 €

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	10201	363.940,96 €	-3.154.833,07 €
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	10202	-740.016,27 €	787.106,88 €
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	10203	-1.963,86 €	-4.949,55 €
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	10204	0,00 €	0,00 €
A*	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)	10249	2.989.892,18 €	-413.584,86 €
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	10300	355.452,03 €	290.794,50 €
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10400	-488.199,58 €	-505.212,33 €
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+)	10500	0,00 €	0,00 €
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	10600	0,00 €	0,00 €
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet A.1. až A.6.)	10669	933.394,58 €	-885.807,39 €
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	10700	-331.070,82 €	-709.309,80 €
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	10800	0,00 €	0,00 €
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	10900	0,00 €	0,00 €
A.	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti (súčet A.1+ A.8)	19999	602.323,76 €	-1.595.117,19 €
S.	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov - strata (-)	200	0,00 €	0,00 €
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	20100	-51.502,50 €	-60,00 €
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	20200	-2.749.088,91 €	-575.852,60 €
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	20300	0,00 €	0,00 €
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	20400	0,00 €	0,00 €
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20500	964.760,92 €	2.718,75 €
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou CP, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a CP určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	20600	0,00 €	0,00 €
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20700	0,00 €	0,00 €
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	20800	0,00 €	0,00 €
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	20900	0,00 €	0,00 €
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	21000	0,00 €	0,00 €

EUROCOM Investment s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 5 6 9 8 5

DIČ 2 0 2 1 3 9 4 9 6 9

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	21100	0,00 €	0,00 €
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21200	0,00 €	0,00 €
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	21300	0,00 €	0,00 €
B.14.	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 (-)	21400	0,00 €	0,00 €
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	21500	0,00 €	0,00 €
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	21600	0,00 €	0,00 €
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21700	0,00 €	0,00 €
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	21800	0,00 €	0,00 €
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	21900	0,00 €	0,00 €
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	22000		0,00 €
B.	Čisté peňažné toky z investičných činností (súčet B1 až B20)	29999	-1.835.830,49 €	-573.193,85 €
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	30100	0,00 €	0,00 €
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	30101	0,00 €	0,00 €
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	30102	0,00 €	0,00 €
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	30103	0,00 €	0,00 €
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	30104	0,00 €	0,00 €
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastnej obchodných podielov	30105	0,00 €	0,00 €
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	30106	0,00 €	0,00 €
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	30107	0,00 €	0,00 €
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	30108	0,00 €	0,00 €
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	30200	2.042.716,70 €	642.019,01 €
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	30201	0,00 €	0,00 €
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	30202	0,00 €	0,00 €
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 (+)	30203	11.578.673,43 €	2.462.820,52 €

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečení hlavného predmetu činnosti (-)	30204	-24.013.263,73 €	-1.820.801,51 €
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	30205	11.477.307,00 €	0,00 €
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	30206	3.000.000,00 €	0,00 €
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	30207	0,00 €	0,00 €
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov na prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	30208	0,00 €	0,00 €
C.2.9.	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 (+)	30209	0,00 €	0,00 €
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	30210	0,00 €	0,00 €
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30300	9.626,30 €	0,00 €
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	30400	0,00 €	0,00 €
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 (-)	30500	0,00 €	0,00 €
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 (+)	30600	0,00 €	0,00 €
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	30700	0,00 €	0,00 €
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	30800	0,00 €	0,00 €
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	30900	-192.551,93 €	-38.869,79 €
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C1 až C9)	39999	1.859.791,07 €	603.149,22 €
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	40000	626.284,34 €	-1.565.161,82 €
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50000	3.411.168,83 €	4.976.330,65 €
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	60000	4.037.453,17 €	3.411.168,83 €
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	70000	0,00 €	0,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	80000	4.037.453,17 €	3.411.168,83 €