

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H o t e l M E T R O P O L a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t e f á n i k o v o n á m e s t i e

Číslo

PSC

Názov obce

S p i š s k á N o v á V e s

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

e k o n o m @ h o t e l - m e t r o p o l . s k

Zostavené dňa: 20. 3. 2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

Poznámky sú zostavené podľa Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:

Hotel METROPOL a.s.

Sídlo: Štefánikovo námestie č. 2

Dátum zápisu: 8. 9. 1999

Dátum vzniku: 28. 5. 1993

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky.

Podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Dátum zápisu	0	8	.	0	9	.	1	9	9	9
Zoznam výpisov číslo	V	-	1	2	4	2	2	9	9	
Oddiel	S	A								
Vložka číslo	4	0	5	/	V					

Predmet činnosti :

- ubytovacie služby, hotel od triedy **
- služby verejného stravovania
- zmenárenské služby
- nákup a predaj potravín, drogerie, kozmetiky, suvenírov, tabakových výrobkov a tabaku, potrieb pre fajčiarov, známok, pohľadníc, kvetov
- prevádzkovanie parkoviska
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá
- prenájom hnutel'ného majetku
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb
- donášková služba v rozsahu voľných živností
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich k regenerácii a rekondícii
- reklamná, inzertná a propagačná činnosť
- organizovanie kurzov a školení v rozsahu voľných živností
- organizovanie kultúrnych a športových podujatí
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živností
- osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích prác
- upratovacie práce
- pranie bielizne

A.c) Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	29
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje riadnu individuálnu účtovnú závierku k 31.12.2013 v súlade s § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

A.f) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola riadna individuálna účtovná závierka schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. 6. 2013, ktoré sa konalo v sídle spoločnosti.

B. zrušené s účinnosťou od 31. 12. 2013.

C.) ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- | | | |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| D.a) rozpracované v časti E. | D.e) rozpracované v časti I. | D.i) rozpracované v časti M.a N. |
| D.b) rozpracované v časti F. | D.f) rozpracované v časti J. | D.j) rozpracované v časti O. |
| D.c) rozpracované v časti G. | D.g) rozpracované v časti K. | D.k) rozpracované v časti P. |
| D.d) rozpracované v časti H. | D.h) rozpracované v časti L. | D.l) rozpracované v časti R. |

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**E.a) Nepretržité pokračovanie v činnosti účtovnej jednotky.**

Účtovná jednotka vykonávala svoju činnosť nepretržite, t.j. do 31.12. 2013.

E.b) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

E.c.-1-3) Dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok, ani ho neobstarávala vlastnou činnosťou prípadne iným spôsobom.

E.c.4-6) Dlhodobý hmotný majetok.

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia obstarala dlhodobý hmotný majetok kúpou. Tento majetok oceňovala obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (doprava, montáž, ostatné náklady súvisiace s obstaraním).

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou, alebo iným spôsobom.

V roku 2013 pokračovala spoločnosť s realizáciou obnovy kongresovej haly, pričom v novembri 2013 bola kongresová hala skolaudovaná a zaradená do užívania účtovnej jednotky.

E.c.7) Dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neobstarala dlhodobý finančný majetok.

E.c.8-10) Zásoby.

Účtovná jednotka oceňuje nakupované zásoby obstarávacou cenou. Súčasťou obstarávacej ceny sú cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, montáž a ostatné náklady súvisiace s obstaraním).

Pri prijíme na sklad sa náklady súvisiace s obstaraním rozpočítavajú s cenou obstarania na technickú jednotku zásob.

Účtovná jednotka nevytvorila zásoby vlastnou činnosťou, resp. neobstarala ich iným spôsobom.

E.c.12) Pohľadávky.

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

E.c.13) Krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka oceňovala peňažné prostriedky na účtoch, v pokladnici a ceniny ich menovitou hodnotou.

E.c.14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Účet 381 – Náklady budúcich období

Účtovná jednotka eviduje na účte nákladov budúcich období časové rozlíšenie nákladov celkovú sumu 1 055 Eur, skladajúcu sa z týchto položiek:

- 274 Eur na odbornú literatúru,
- 154 Eur náklady na poistenie áut,
- 402 Eur na telekomunikačné poplatky.

E.c.15) Záväzky.

Účtovná jednotka oceňovala záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

Rezervy zákonné.

Účtovná jednotka v uvedenom období tvorila len zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a overenie a zverejnenie účtovnej závierky.

Ostatné rezervy.

Účtovná jednotka netvorila ostatné rezervy.

E.c.16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.**Účet 384 – Výnosy budúcich období**

Účtovná jednotka ku koncu účtovného obdobia eviduje na účte výnosov budúcich období zostatok vo výške 770,43 €, jedná sa o nevyužitú časť zálohy platnej až do roku 2016 podľa zmluvy s firmou Coca Cola.

E.c.19) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok k 31.12.2013.

E.c.20) Majetok obstaraný v privatizácii.

Účtovná jednotka neobstarala majetok v privatizácii.

E.c.21) Splatná daň z príjmov a odloženú daň z príjmov.

Účtovná jednotka oceňuje splatnú daň z príjmu, ktorá je rovná zrážkovej dani z úrokov menovitou hodnotou zrážkovej dane podľa výpisov z bankových účtov. Účtovná jednotka v uvedenom období nevykázala daňový základ.

V uvedenom období účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Účtovná jednotka odpisuje *dlhodobý majetok* v súlade so zákonom o účtovníctve. *Dlhodobý nehmotný majetok* sa odpíše najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Účtovná jednotka odpisovala *dlhodobý hmotný majetok* na základe odpisového plánu.

V odpisovom pláne sa uplatňuje tento postup:

V účtovných odpisoch sa odpisy počítajú a účtujú mesačne, pričom percento platné pre 1. rok odpisovania sa použilo po dobu 12 kalendárnych mesiacov od mesiaca, v ktorom bol tento majetok nadobudnutý.

O hmotnom majetku, ktorého ocenenie je 996 Eur – do 1.3.2009 a 1700 Eur od 1.3.2009 a nižšie v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť účtuje ako o zásobách.

O nehmotnom majetku, ktorého ocenenie je 1660 Eur – do 1.3.2009 a 2400 Eur od 1.3.2009 a nižšie v jednotlivých prípadoch a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, spoločnosť eviduje v operatívnej evidencii a účtuje priamo do nákladov.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

E.f) Opravy chýb minulých období – účtovná jednotka neviduje významné chyby minulých účtovných období účtovanej v bežnom období.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9042			1854			
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9042			1854			
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9042			1854			
Stav na konci účtovného obdobia		9042			1854			

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Stav na začiatku účtovného obdobia		9042			1854			
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		9042			1854			
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9042			1854			
Stav na konci účtovného obdobia		9042			1854			

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144213	3356782	734944			24648	218899		4479486
Prírastky		390634	17902						408537
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	144213	3747416	752846			24648	0		4669123
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1557754	701431						2259184
Prírastky		117636	12869						130505
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1675390	714300						2389690
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144213	1799028	33513			24648	218899		2220301
Stav na konci účtovného obdobia	144213	2072026	38546			24648	0		2279433

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144213	3356782	726909			24648	45086		4297639
Prírastky			8034				181847		189882
Úbytky							8034		8034
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	144213	3356782	734944			24648	218899		4479486
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1443550	687820						2131370
Prírastky		114204	13611						127815
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1557754	701431						2259185
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	144213	1913232	39089			24648	45086		2166268
Stav na konci účtovného obdobia	144213	1799028	33513			24648	218899		2220301

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Účtovná jednotka má poistený súbor nehnuteľného a hnutel'ného dlhodobého majetku proti poškodeniu požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla, poškodeniu vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, inou živelnou udalosťou a ostatným dojednaným udalostiam, poistnou zmluvou č. 511046446 spolu vo výške 4787,- € Eur/rok. Motorové vozidlá sú riadne poistené samostatnými poistkami – zákonné, havarijné poistenie a poistenie prepravovaných osôb.

F.c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Účtovná jednotka k 31.12.2013 je zaťažená záložným právom. Zaťaženie záložným právom na nehnuteľný majetok vzniklo z titulu pôžičiek poskytnutých akcionármi spoločnosti.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 084 179

F.g) Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097).

Účtovná jednotka neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku privatizáciou cez FNM SR.

F.h) Výskumná a vývojová činnosť.

Účtovná jednotka nevykonáva a nevykonávala výskumnú a vývojovú činnosť.

F.i) Dlhodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

F.o-p) Zásoby.

Hodnota zásob predstavuje čiastku 19 599 Eur, z toho materiálové zásoby (potraviny a pomocný materiál) 17 988 Eur a tovar (drobný predaj z recepcie) 1 611 Eur.

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám, nemá zriadené záložné právo na zásoby, ani obmedzené právo nakladať so zásobami.

F.q) Zákazková výroba.

Účtovná jednotka neúčtovala a neúčtuje o zákazkovej výrobe.

F.s-u) Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé pohľadávky z obchodného styku po lehote splatnosti nad 1 rok len minimálne a sú riešené prostredníctvom právneho zastúpenia.

Hodnota pohľadávok z obchodného styku do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti nad jeden rok /v Eur/

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

Pohľadávky v lehote splatnosti	15801
Pohľadávky po lehote spl. nad jeden rok	17859

Účtovná jednotka eviduje opravnú položku k pohľadávkam vo výške 4 521,97 €.
 Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a nemá pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

F.v) Odložená daňová pohľadávka.

Spoločnosť neúčtovala v konečnom stave o odloženej daňovej pohľadávke.

F.w-y) Krátkodobý finančný majetok.

Účtovná jednotka má krátkodobý finančný majetok vykázaný v účtovnej závierke:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	4 406	6 180
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	22 840	19 720
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 100	0
Spolu	28 346	25 900

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.
 Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

F.zb) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období.

Účet 381 – Náklady budúcich období

Účtovná jednotka eviduje v bežnom účtovnom období na účte nákladov budúcich období časové rozlíšenie nákladov:

- celkom 1055,- Eur, t. j. náklady na poistenie áut, telekom. poplatky, a predplatné na odbornú literatúru.

Účtovná jednotka evidovala v bezprostredne predchádzajúcom období na účte nákladov budúcich období časové rozlíšenie nákladov celkom 830,- Eur:

- 274 Eur na odbornú literatúru,
- 402 Eur náklady na poistenie áut,
- 154 Eur na telekomunikačné poplatky.
-

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**G.a. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie.****G.a.1 Základné imanie.**

Základné imanie 3 651 329,00 Eur je rozdelené na 1 100 akcií v nominálnej hodnote 3 319,39 Eur za akciu: KATIS s.r.o. Košice – 1 100 akcií.

G.a.2 Hodnota upísaného vlastného imania.

V priebehu účtovného obdobia nenastali zmeny vo výške základného imania. Spoločnosť nemá upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri. Vlastné imanie k 31.12.2013 predstavuje čiastka 535 384 Eur.

G.a.3 Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovná jednotka za rok 2012 vykázala stratu vo výške – 245 463,- Eur, ktorú zaúčtovala na účet neuhradenej straty podľa rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré sa konalo 27.6.2013 v sídle spoločnosti.

G.b) Údaje o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy z toho:	12 088	13 745	10 873	1215	13 745
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	10 288	11 745	9 073	1215	11 745
Rezervy na služby audítora, overenie a zverejn. ÚZ	1800	2000	1800	-	2000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 638	12 088	10 893	1 745	12 088
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	10 739	10 288	9 093	1 646	10 288
Rezervy na služby audítora, overenie a zverejn. ÚZ	1 899	1 800	1 800	99	1 800

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	119779	112436
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	119516	112129
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	263	307
Krátkodobé záväzky spolu	1 455 659	1 440890
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	273646	258877
Záväzky po lehote splatnosti	1 182 013	1 182 013

Záväzky do lehoty splatnosti	5 616
Záväzky po lehote splatnosti nad 1 rok	5 922

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

G.f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku.

Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o vzniku odloženého daňového záväzku najmä z titulu rozdielov medzi daňovými a účtovnými odpismi, z titulu úrokov z omeškania 12 261 Eur.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odložený daňový záväzok	12 261,40	12 812,37
Zmena odlož. daňového záväzku - prepočet zmienk 31. 12.	4 875,22	17 272,61
Zaúčtovaná ako náklad	592/481	592/481

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	307	395
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 208	1 108
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 208	1 108
Čerpanie sociálneho fondu	1 252	1 197
Konečný zostatok sociálneho fondu	263	307

G.h) Vydané dlhopisy.

Účtovná jednotka nevydala a neučtuje o vydaných dlhopisoch.

G.i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Prehľad poskytnutých krátkodobých pôžičiek:

poskytovateľ	dátum krátkodobej pôžičky	suma pôž.EUR	úrok p.a.
EUSK a.s, Košice	17.03.2008	6 638,78	6,50%
EUSK a.s, Košice	02.04.2008	207 050,95	6,50%
EUSK a.s, Košice	08.07.2008	4 979,09	6,50%
EUSK a.s, Košice	19.08.2008	82 984,80	6,50%
EUSK a.s, Košice	10.11.2008	16 596,96	6,50%
EUSK a.s, Košice	11.12.2008	16 596,96	6,50%
EUSK a.s, Košice	23.12.2008	16 596,96	6,50%
EUSK a.s, Košice	13.5.2009	10 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	20.5.2009	7 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	9.6.2009	4 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	10.7.2009	30 700,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	13.8.2009	20 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	6.10.2009	7 600,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	28.10.2008	10 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	28.10.2009	20 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	12.11.2009	55 000,00	6,50%
KATIS s.r.o. Košice	25.1.2010	35 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	2.2.2010	30 000,00	6,50%
KATIS s.r.o. Košice	11.3.2010	10 000,00	6,50%
KATIS s.r.o. Košice	14.4.2010	12 000,00	6,50%
EUSK a.s, Košice	20.4.2010	2 000,00	6,50%
KATIS s.r.o. Košice	30.4.2010	5 000,00	4,00%
KATIS s.r.o. Košice	21.5.2010	13 000,00	4,00%
KATIS s.r.o. Košice	24.6.2010	30 000,00	4,00%
KATIS s.r.o. Košice	10.8.2010	20 000,00	4,00%
EUSK a.s, Košice	12.10.2010	7 000,00	6,50%
KATIS s.r.o. Košice	19.10.2010	8 000,00	4,00%

KATIS s.r.o. Košice	28.12.2010	10 000,00	6,50%
EUSK a.s. Košice	31.12.2010	58 000,00	6,50%

KATIS s.r.o. Košice	8.2.2011	10 000,00	6,50 %
KATIS s.r.o. Košice	5.4.2011	30 000,00	6,50 %
KATIS s.r.o. Košice	7.7.2011	6 250,00	6,50 %
KATIS s.r.o. Košice	18.8.2011	54 000,00	4,00 %
KATIS s.r.o. Košice	31.8.2011	16 000,00	4,00 %
KATIS s.r.o. Košice	14. 8. 2012	50 000,00	4,00 %
KATIS s.r.o. Košice	19. 10. 2012	50 000,00	4,00 %
KATIS s.r.o. Košice	19.11.2012	50 000,00	4,00 %

Finančné prostriedky z krátkodobých finančných výpomocí a záväzkov voči spoločníkom v roku 2013 boli použité na financovanie ďalších nutných opráv a obnovu kongresovej haly. Na základe zmluvy, poskytli tieto výpomoci akcionári spoločnosti. Časť záväzkov vyplývajúca zo zmlúv o pôžičke sú titulom na záložné právo k nehnuteľnostiam spoločnosti.

G.j.) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Účtovná jednotka eviduje na účte výnosov budúcich období 770,43 Eur.

H. VÝNOSY

H.a) Tržby za vlastné výrobky a tovar /v EUR/.

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	14 664	13 830
Tržby z ubytovania	172 855	163 060
Tržby za gastro služby	363 713	333 380
Tržby z welnes centra	29 264	28 408
Tržby z predaja služieb	144 502	88 232
Tržby z predaja celkom	724 998	626 910

H.b-c) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, aktivácia.

Účtovná jednotka neúčtovala na účtoch zmeny stavu vnútroorganizačných zásob a aktivácie.

H.d) Výnosy z hospodárskej činnosti.

Účtovná jednotka účtovala na účtoch výnosov z hospodárskej činnosti sumu 1 730 Eur (storno poplatky, zaokrúhlenia, storno vík.pobytu, výnos z predaja).

H.e) Finančné výnosy.

Účtovná jednotka účtovala na účtoch finančných výnosov nasledujúce skutočnosti:

- úroky z bankových účtov – 1 Eur,
- výnos zo zmeny valút od banky – 181 Eur.

H.f) Mimoriadne výnosy.

Účtovná jednotka nezaznamenala žiadne mimoriadne udalosti a v roku 2013 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

I. NÁKLADY**I.a) Náklady za poskytnuté služby.**

Účtovná jednotka účtovala na účtoch nákladov za nakupované poskytnuté služby o týchto významných položkách:

- opravy, údržba a revízie dlhodobého majetku v sume 7 058 Eur,
- telekomunikačné služby – 5 929 Eur,
- stočné – 10 390 Eur,
- ochranu majetku – 1 495 Eur,
- reklamné služby – 509 Eur,
- prenájom rekl.plôch – 4725 Eur
- starostlivosť o zamestnancov – služby pracovného lekárstva – 964 Eur,
- provízie za obsadenie hotela – 1 280 Eur,
- provízie banke za platby platobnými kartami – 2 270 Eur,
- prenájom servera a zml. softvérový servis strav. a rec. programov – Alto 1 864 Eur,
- ostatný servis výpočtovej techniky, softvér, jeho údržba a aktualizácia, internet – 5 702
- ostatné drobné nakupované služby: prenájom kávovaru, sanitáciu pivného zariadenia, umývanie auta, odvoz kontajnerov separovaného odpadu, lab. rozbery vody, hyg. analýzy, právne služby, ostatné nakupované drobné služby súvisiace s prevádzkou hotela, reštaurácie a wellness centra a pod. – 6 009 Eur.

I.b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti.

Účtovná jednotka účtovala na účtoch ostatných nákladov z hospodárskej činnosti o týchto významných položkách:

- mzdové náklady v sume 256 328 Eur,
- ostatné osobné náklady 98 902 Eur,
- dane a poplatky v sume 11 225 Eur,
- odpisy dlhodobého hmotného majetku v sume 130 505 Eur,
- dar, poplatky z omeškania, pokuty a sankcie, príspevok profesnému združeniu a neuplatnená daň z pridanej hodnoty spolu v sume 3371 Eur.

I.c) Finančné náklady.

Účtovná jednotka účtovala na účtoch finančných nákladov o týchto významných položkách:

- úroky z krátkodobých finančných výpomocí – 60 299 Eur,
- poplatky 1 410 Eur

I.d) Mimoriadne náklady.

Účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

I.e) Náklady na služby poskytované audítorskou spoločnosťou Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2000	2000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2000	2000

Celkové náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky a výročnej správy predstavujú sumu 2 000 Eur.

J. DANE Z PRÍJMOV**J.a) Odložená daň z príjmov.**

Účtovná jednotka v účtovnom období účtovala o odznenom daňovom záväzku najmä z titulu rozdielov medzi daňovými a účtovnými odpismi a rozdielu zostatkovej ceny hmotného majetku. V minimálnej miere ovplyvnili výšku tohto záväzku ostatné položky – úroky z omeškania. Odložený daňový záväzok predstavuje čiastku 12 261 Eur.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka účtovala na podsúvahových účtoch – 799/759 odpísané pohľadávky v celkovej výške 3 963,28 Eur.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovnej jednotke nie sú známe skutočnosti a hodnoty podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe ani hodnota a budúce možné práva a povinnosti nevykázané súvahe.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka v účtovnom období nevyplácala členom žiadneho štatutárneho orgánu ani dozornej rady žiadnu odmenu za členstvo v jednotlivých orgánoch.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi účtovnou jednotkou a akcionárom fi. KATIS s.r.o., Košice sa uskutočnili v účtovnom období roku 2013 ďalšie finančné operácie - poskytnutie krátkodobých finančných výpomocí, ktoré boli použité na financovanie obnovy a opráv hotela, na zabezpečenie činnosti a prevádzky hotela. Vzťahy účtovnej jednotky so spriaznenými osobami sú evidované na účte 365 s príslušnou analytikou. Zmluvou o postúpení pohľadávok boli postúpené pôžičky, úroky a postúpené pohľadávky firmy EUSK a.s. Košice na firmu KATIS s.r.o. v celkovej výške 577 410,32 €. V období 2013 bola spoločnosti poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc, ktorú poskytla spriaznená osoba a to pôžičkou vo výške 250 000,- €, ktorá je evidovaná na účte 249.

tabuľka - bod N.a)

Akcionár/spriaz.osoba	Pôžičky	Postúp.pohl.	Spolu
EUSK a.s., Košice postúpené KATIS s.r.o. Košice	462 744,50	114 665,82	577 410,32
KATIS s.r.o., Košice	409 250,00	195 352,81	604 602,81
SPOLU KATIS s.r.o.	871 994,50	310 018,63	1 182 013,13

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V spoločnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje priebežná účtovná závierka, významné udalosti ani prípady, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA /V EUR/

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 651 329				3 651 329
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	37 359				37 359
Zákonný rezervný fond	273				273
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 707 203				-2 947 791
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-245 463				-205 786
Vlastné imanie	736 295		-205 786		535 384

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 651 329				3 651 329
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	37359				37359
Zákonný rezervný fond	273				273
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-2 474 553				-2 707 203
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-215 377				-245 463
Vlastné imanie	999 031		-245463		736 295

Účtovná jednotka nemá základné imanie nezapísané v obchodnom registri, nevyplácala dividendy.

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV.

Prehľad peňažných tokov Cash Flow je vyčíslená s použitím priamej metódy vykazovania cez programové vybavenie Ifosoft a je súčasťou poznámok k účtovnej závierke k 31. 12. 2013.

Vypracovala: Ing. Zuzana Jedináková

OBSAH**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

- A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky, sídlo, dátum založenia a vzniku
- A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky.
- A.c) Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky.
- A.d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
- A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.
- A.f) Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

B. – ZRUŠENÉ S ÚČINNOSŤOU OD 31. 12. 2013**C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU****D. ĎALŠIE INFORMÁCIE****E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

- E.a.) Nepretržité pokračovanie v činnosti účtovnej jednotky.
- E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.
 - E.c.1 Dlhodobý nehmotný majetok.
 - E.c.2 Dlhodobý hmotný majetok.
 - E.c.7 Dlhodobý finančný majetok.
 - E.c.8-10 Zásoby.
 - E.c.12 Pohľadávky.
 - E.c.13 Krátkodobý finančný majetok.
 - E.c.14 Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.
 - E.c.15 Záväzky.
 - E.c.16 Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy.
 - E.c.19 Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.
 - E.c.20 Majetok obstaraný v privatizácii.
 - E.c.21 Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov.
- E.d.) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku
- E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku
- E.f) Opravy chýb minulých období

F. INFORMÁCIE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

- F.a) dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a to:
 1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie.
 2. Prehľad oprávok a opravných položiek
 3. Prehľad o zostatkových hodnotách dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- F.b) o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
- F.c) dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.
- F.g) Opravná položka k nadobudnutému majetku (účet 097).
- F.h) Výskumná a vývojová činnosť.
- F.i) Dlhodobý finančný majetok.
- F.o) Zásoby.
- F.q) Zákazková výroba.
- F.s-u) Pohľadávky.
- F.v) Odložená daňová pohľadávka.
- F.w-y) Krátkodobý finančný majetok.
- F.zb) Časové rozlíšenie nákladov budúcich období.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

- G.a.1 Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie.
- G.a.2 Hodnota upísaného vlastného imania
- G.a.3 Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.
- G.b) Údaje o rezervách.
- G.c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
- G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.
- G.e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.
- G.f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku.
- G.g) Záväzky zo sociálneho fondu.
- G.h) Vydané dlhopisy.
- G.i) Údaje o bankových úveroch a výpomociach.
- G.j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

H. VÝNOSY

- H.a) Tržby za vlastné výkony a tovar.
- H.b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob, aktívacia.
- H.d) Výnosy z hospodárskej činnosti.
- H.e) Finančné výnosy.
- H.f) Mimoriadne výnosy.

I. NÁKLADY

- I.a) Náklady za poskytnuté služby.
- I.b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti.
- I.c) Finančné náklady.
- I.d) Mimoriadne náklady.
- I.e) Náklady na služby poskytované auditorskou spoločnosťou.

J. DANE Z PRÍJMOV

- J.a) Odložená daň z príjmov.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA****P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV.**