

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku**

PROMENÁDA, a.s.

Tyršovo nábrežie 1, Košice 040 01

IČO : 35 908 467, DIČ : 2021904621

dátum založenia spoločnosti : 29.10.2004 spoločenskou zmluvou

dátum zápisu do OR, vznik spoločnosti : 25.11.2004, oddiel : Sa, vložka číslo : 1466/V

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Hlavné činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z obchodného registra Okresného súdu v Košiciach :

- pohostinská činnosť a výroba hotových jedál pre výdajne
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- administratívne služby
- zmenárne - nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- prevádzkovanie športových zariadení
- prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, služieb a reklamy
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- organizačné zabezpečenie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	71
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2015, z toho :	34	69
počet vedúcich zamestnancov	5	8

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.januára 2015 do 31.decembra 2015.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti v septembri 2015.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 bola uložená do Registra účtovných závierok v septembri 2015.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo spoločnosť EU AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť patrí do skupiny hospodársky prepojených subjektov – 100%-ný podiel má spoločnosť HG HOTELS, a. s., ktorej hlavným akcionárom je spoločnosť Lentimex, s.r.o.

D.,E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov.

Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek)
- odhad rezerv

b) Údaje o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t.j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote účtovná jednotka nevlastní. Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (viď. bod a)

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

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Nakupovaný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do požívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi. Reprodukčná obstarávacia cena sa skladá z ceny, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, kedy sa o ňom účtuje. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobnú alebo inú činnosť.

2. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi a zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reprodukčnou cenou.

3. 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 ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

6. 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.

7. 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.

8. Odložené dane – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou -možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosti odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti -možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

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

10. Prenájom, lízing, operatívny prenájom – majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj vlastný vlastník, nie nájomca. Majetok prenášaný na základe lízingu vykazuje ako svoj vlastný nájomca, nie vlastník.

11. Cudzí mena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítávajú na eurá ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítávajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítávajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Pri kúpe a predaji cudzej meny za eurá sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a naopak sa použije kurz, za ktorý boli tieto prostriedky nakúpené alebo predané.

12. Výnosy za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu či mal zákazník na zľavu nárok, alebo ide o dodatočnú zľavu.

Účtovná jednotka neevviduje zložky majetku vytvorené vlastnou činnosťou, majetok nadobudnutý darovaním, bezodplatne nadobudnutý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný lízing), novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

Účtovná jednotka hmotný majetok obstaraný v roku 2015, ktorého ocenenie nepresiahlo 500,- € účtovala na ťarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2015 spôsobom A, okrem zásob určených v internej smernici na priame zúčtovanie do spotreby. Pri úbytku zásob bol použitý spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku.

Účtovná jednotka k 31.12.2015 zohľadnila predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré jej boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

d) Odpisový plán, doba, sadzby a metódy odpisovania

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje do dlhodobého majetku, ak doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- € alebo je nižšie, sa účtuje ako o zásobách, ak doba použiteľnosti je kratšia ako jeden rok. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého sa rovná sume 2.400,- € alebo je nižšie, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metódy odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
softvér	5 rokov	rovnomerná	1/5
budovy, haly, stavby	50 rokov	rovnomerná	1/50

výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	1/4
technologické vybavenia kuchyne	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
interiérové vybavenia	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
zariadenia housekeeping	6 rokov	rovnomerná	1/6
svetelné reklamy	6 rokov	rovnomerná	1/6
motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná	1/4
majetok OC < 1.700 € s dobou použiteľnosti >1 rok	2 roky	rovnomerná	1/2

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

K oprave významnej chyby pristupuje účtovná jednotka podľa času, kedy bola chyba zistená.

Ak bola významná chyba zistená do schválenia účtovnej závierky, účtovná jednotka otvorí účtovné knihy podľa § 16 zákona o účtovníctve. Podmienka uvedená v § 16 ods. 10 zákona o účtovníctve, ktorá sa týka pravdivého a verného obrazu účtovníctva, sa považuje za dostatočnú, aby bolo toto ustanovenie využívané na významné položky.

Ak bola významná chyba zistená po schválení účtovnej závierky účtovná jednotka účtuje o týchto chybách ako o účtovných prípadoch bežného účtovného obdobia na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo na účte 429 – Neuhradená strata minulých rokov.

V prípade ak ide opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období, tieto sa účtujú ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov z hospodárskej činnosti.

V roku 2015 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

g) Hodnotenie zníženia majetku – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti – každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa preveruje, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie a účtovnou hodnotou majetku.

V poznámkach sú uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č.3 a v prílohe č.3a, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		62 876						62 876
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		62 876						62 876
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		62 876						62 876
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci ÚO		62 876						62 876
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		0						0

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	C	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		62 876						62 876
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		62 876						62 876
Oprávk								

Stav na začiatku ÚO		48 783						48 783
Prírastky		12 260						12 260
Úbytky								
Stav na konci ÚO		61 043						61 043
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		1 833						1 833
Stav na konci ÚO		0						0

a) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 741	18 976 651	1 008 219			950 711			21 473 322
Prírastky		1 978	19 401			26 865			48 244
Úbytky			5 826						5 826
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 741	18 978 629	1 021 794			977 576			21 515 740
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		2 189 893	867 408			940 933			3 998 234
Prírastky		379 980	55 286			15 278			450 544
Úbytky			5 826						5 826
Stav na konci ÚO		2 569 873	916 868			956 211			4 442 952
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	16 786 758	140 811			9 778			17 475 088
Stav na konci ÚO	537 741	16 408 756	104 926			21 365			17 072 788

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 741	18 969 792	978 033			942 702			21 428 268
Prírastky		6 859	30 186			8 009			45 054
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 741	18 976 651	1 008 219			95 0711			21 473 322
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		1 810 162	753 281			928627			3 492 070
Prírastky		379 731	114 127			12306			506 164
Úbytky									
Stav na konci ÚO		2 189 893	867 408			940933			3 998 234
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	17 159 630	224 752			14 075			17 936 198
Stav na konci ÚO	537 741	16 786 758	140 811			9 778			17 475 088

Prírastok majetku predstavuje obstaranie kancelárskej a výpočtovej techniky a zariadení a drobných interiérových vybavení, v roku 2015 spoločnosť realizovala predaj majetku – motorového vozidla.

V júli 2015 spoločnosť prenajala vlastné priestory prevádzky „Food & Beverage“ – kuchyňa a reštaurácia do prevádzkovania inému subjektu, taktiež s prenájmom súboru hnutelných vecí a zariadení slúžiacich k činnosti prevádzky F&B.

Pri následnom skúmaní ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné rozdiely oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.

Poistenie dlhodobého majetku :

- budovy a stavby – v poisťnej sume 23 mil. € - ročné poistné vo výške 9 400 €
- poistenie motorových vozidiel – ročné poistné vo výške 340 €

c) dlhodobý hmotný majetok

dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 509 512
Dlhodobý hnmuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 999 370

Na nehmuteľnosť a na hnmuteľný majetok je zriadené záložné právo v prospech Poštovej banky z titulu dlhodobého investičného úveru.

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	56 251

Na zásoby je zriadené záložné právo v prospech Poštovej banky z titulu čerpania úveru.

Trhové ocenenie zásob sa neodlišuje od ocenenia v účtovníctve – spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

r) opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	4 568			4 568	0
Pohľadávky spolu	4 568			4 568	0

Opravné položka vytvorená v roku 2014 vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva, splatnej v rokoch 2009-2010, na základe predpokladu, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nezaplatí, v roku 2015 bola zúčtovaná opravná položka v plnej výške z dôvodu vyradenia pohľadávky.

s) veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	65 191	37 148	102 339
Iné pohľadávky	297	0	297
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 488	37 148	102 636

t) a u) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	102 339

Účtovná jednotka má pohľadávky z obchodného styku založené v prospech Poštovej banky z titulu čerpania úveru.

w) krátkodobý finančný majetok

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	66 179	96 631
Bankové účty	11 26	36
Spolu	67 305	96 667

Účtovná jednotka môže finančnými prostriedkami voľne disponovať. Kontokorentný účet s debetným zostatkom je vykázaný na strane pasív.

zc) položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	124	53
PC antivírusový program	124	53
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	4 839	5 686
poistné platené dopredu	2 925	3 169
registračné poplatky, domény, antivírusový program, telefón	1 914	2 517
Príjmy budúcich období krátkodobé , z toho:	4 405	
ubytovanie + služby platené pozadu	4 405	

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy**1. Základné imanie**

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 11 500 000 €. Ku dňu 31.12.2015 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

3. Vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	730 461
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	730 461
Spolu	730 461

b) rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 617	26 677	23 617	0	26 677
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 699	10 092	9 699		10 092
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	6 918	6 585	6 918		6 585
Rezerva na právnické služby	2 000	5 000	2 000	0	5 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 700	23 617	31 700	0	23 617
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	19 026	9 699	19 026		9 699
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	4 980	5 000	4 980		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	7 694	6 918	7 694		6 918
Rezerva na právnické služby		2 000			2 000

c) veková štruktúra záväzkov

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky prepojené účtovné jednotky	3 339 604		
Ostatné dlhodobé záväzky	400 000		
Dlhodobé zmenky na úhradu	371 911		
Dlhodobé záväzky spolu	4 111 515	0	4 111 515
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 041 851	202 942	1 244 793
Záväzky voči zamestnancom	21 632		21 632
Sociálne poistenie	27 276		27 276
Daňové záväzky	35 994	55 625	91 619
Iné záväzky	164		164
Krátkodobé záväzky spolu	1 126 917	258 567	1 385 484

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	4 111 515	4 670 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 739 604	3 970 889
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	371 911	700 000

Ako dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje:

- záväzky investičného charakteru z titulu záväzkov voči generálnemu dodávateľovi stavby, ktoré sú splatné do roku 2024
- pôžičky od akcionárov, ktoré sú splatné do roku 2021 až 2024

g) sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 483	152
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 295	3 747
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 295	3 747

Čerpanie sociálneho fondu	1 698	1 416
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 080	2 483

i) bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver Poštová banka	Eur	5,653	31.12.2023	7 701 671	8 101 671
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver Poštová banka	Eur	9,93		694 836	691 883

Na zabezpečenie úverov v Poštovej banke je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam.

j) položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 098	794
služby platené pozadu – bankové poplatky za terminály	1 098	794
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	61	917
platby prijaté vopred – reklamný panel vo výťahu, ubytovanie	61	917

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb F&B		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné ÚO	Bezprostredne predchádzajúce ÚO	Bežné	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
a	b	c	d	e	f	g
SR	1 409 941	1 253 347	1 051 167	1 105 138	292 553	282 522
Spolu	1 409 941	1 253 347	1 051 167	1 105 138	292 553	282 522

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	43 274	50 257
Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb	9 608	36 878
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	33 666	13 379
Finančné výnosy, z toho:	514	373
Kurzové zisky, z toho:		143
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		143
Bankové úroky + zmenárenský zisk	514	230
Výnosy spolu	2 797 449	2 691 636

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	9 608	13 016
Tržby z predaja služieb	2 720 200	2 597 739
Tržby za tovar	33 461	35 251
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	33 666	45 257
Čistý obrat celkom	2 796 935	2 691 263

I. Informácie o nákladoch

e) náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho :	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

a) až d) náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	932 506	525 395
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	927 506	520 395

údržby a opravy budovy	22 859	18 986
bezpečnostná služba	68 647	69 371
reklamné služby	237 212	138 581
pranie a čistenie	69 479	81 439
provízie a rezervačné poplatky	43 527	37 526
refakturované služby	309 110	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 589 143	2 059 089
náklady vynaložené na tovar	13 156	14 930
spotreba materiálu	326 704	340 991
spotreba energií	182 851	177 070
osobné náklady	594 289	974 794
odpisy	446 297	507 994
Finančné náklady, z toho:	860 463	834 733
Kurzové straty, z toho:	253	44
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	253	27
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>860 300</i>	<i>834 689</i>
úroky z úverov, kontokorent	509 452	575 200
úroky z pôžičiek	302 785	198 439
bankové poplatky, poistenie budov	47 973	61 050
Náklady spolu	3 382 112	3 419 217

J. Informácie o daniach z príjmov**f) daň z príjmov**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň c	Daň v % D	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-584 662	x	x	-727 581	x	x
teoretická daň	x	-128 625	-22	X	-160 068	-22
Daňovo neuznané náklady	380 270	83 659	14,308	364 244	80 134	11,01
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 495	-329	-0,056	-1 740	-383	-0,05
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-205 887	-45 295	-7,748	-365 077	-80 317	-11,04
Daňová licencia	2 880	0	0	2 880	0	0
Splatná daň z príjmov	2 880	0	0	2 880	0	0
Celková daň z príjmov	2 880	0	0	2 880	0	0

Účtovná jednotka za rok 2015 vykázala daňovú stratu, avšak podľa §46b zákona o dani z príjmov, je povinná uhradiť daňovú licenciu vo výške 2 880€, ako minimálnu výšku dane z príjmov právnických osôb za rok 2015.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2015 neevidovala žiadne skutočnosti a hospodárske operácie, ktoré sa neúčtujú v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré je možno využiť.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

V priebehu roka 2015 neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti, ani spoločníkovi vyplácané žiadne odmeny za výkon funkcie, neboli poskytnuté žiadne úvery, ani iné peňažné, či nepeňažné plnenia a zvähodnenia.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Účtovná jednotka po 31.12.2015 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov a ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2015 boli zúčtované do tohto obdobia.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy		688 828			688 828
Zákonný rezervný fond	56				56
Neuhradená strata minulých rokov	-7 486 953			-730 461	-8 217 415
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-730 461	-587 543		730 461	-587 543
Spolu	3 282 642	101 285	0	0	3 383 926

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 645 200			-841 752	-7 486 953
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-841 752	-730 461		841 752	-730 461
Spolu	4 013 104	-730 461	0	0	3 282 642

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2015 nezmenila. V súvislosti so zmenou akcionárov spoločnosť kapitalizovala pôžičky akcionárov vo výške 688 828 € do ostatných kapitálových fondov, čo zvýšilo vlastné imanie spoločnosti.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2014, strata vo výške 730 461 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 – straty vo výške 587 543 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto :

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-584 662	-727 581
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 250 443	1 281 080
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	446 297	507 994
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 568	4 568
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 181	747
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	812 237	773 639
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-143
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	253	27
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)	-3 252	
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 (+/-)	3 657	-5752
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým 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 ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-39 673	-313 187
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	271 278	-284 427
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-301 401	-34 924
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 550	6 164
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	626 108	240 312
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-564 453	-575 200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	61 655	-334 888
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 880	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	58 775	-334 888
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-48 245	-45 053
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 500	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-40 745	-45 053
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		319 222
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-400 000	-1 300 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	349 909	1 619 222
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-50 091	319 222
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-32 061	-60 719
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-195 216	-134 613
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-227 277	-195 332
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-253	116
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-227 530	-195 216