

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 skrášňovaním 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	35	47
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2016, z toho :	38	34
počet vedúcich zamestnancov	7	5

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 2016 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 2016 do 31.decembra 2016.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20.6.2016.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2016 bola uložená do Registra účtovných závierok v júni 2016.

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo spoločnosť EU AUDIT s.r.o. ako audítora spoločnosti.

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 Lentímex, 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 vyrovnaní 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 (vid. 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 používania.

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 nevyžiadateľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

4. Peňažné prostriedky a cenniny 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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj vlastný vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe lízingu vykazuje ako svoj vlastný nájomca, nie vlastník.

11. Cudzía miena – majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú 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 prepočítavajú 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, neprepočítavajú 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 listku. 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 2016, ktorého ocenenie nepresiahlo 400,- € účtovala na ťarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2016 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 31.12.2016 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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu l
	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

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	18 978 629	1 021 794			977 576			21 515 740
Prírastky		59 869				9 286			69 155
Úbytky			21 025			30 715			51 740
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 741	19 038 498	1 000 769			956 147			21 533 155
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		2 569 873	916 868			956 211			4 442 952
Prírastky		380 484	32 685			18 083			431 252
Úbytky			21 025			30 715			51 740
Stav na konci ÚO		2 950 357	928 528			943 579			4 822 464
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	16 408 756	104 926			21 365			17 072 788
Stav na konci ÚO	537 741	16 088 141	72 241			12 568			16 710 691

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	18 976 651	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

Prírastok majetku predstavuje technické zhodnotenie objektu v súvislosti s rekonštrukciou prevádzkovej jednotky - Steakhouse Montana.

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 poisťné vo výške 9 400 €, poisťenie zodpovednosti za škody vo výške 2 069 €
- poisťenie motorových vozidiel – ročné poisťné vo výške 790 €

c) dlhodobý hmotný majetok

dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehnuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 569 381
Dlhodobý hnutelný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 956 916

Na nehnuteľnosť a na hnutelný 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	19 879

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.

s) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	72 480	109 746	182 226
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 480	109 746	182 226

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	182 226

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

w) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	61 366	66 179
Bankové účty	1 910	1 126
Spolu	63 276	67 305

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:	182	124
PC antivírusový program	182	124
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 870	4 839
poistné platené dopredu	2 925	2 925
registračné poplatky, domény, antivírusový program, telefón	1 945	1 914
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 678	4 405
ubytovanie + služby platené pozadu	9 678	4 405

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

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 11 500 000 €. Ku dňu 31.12.2016 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	587 543
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	587 543
Spolu	587 543

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:	26 677	27 366	26 677	0	27 366
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 092	15 115	10 092		15 115
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	6 585	6 251	6 585		6 251
Rezerva na právnické služby	5 000	1 000	5 000	0	1 000

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:	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

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	3 651 510		
Ostatné dlhodobé záväzky	350 000		
Dlhodobé záväzky spolu	4 001 510	0	4 001 510
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 066 998	603 619	1 670 617
Záväzky voči zamestnancom	30 072		30 072
Sociálne poistenie	36 508	22 900	59 408
Daňové záväzky	31 876	121 034	152 910
Iné záväzky	608		608
Krátkodobé záväzky spolu	1 166 062	747 553	1 913 615

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	4 001 510	4 111 515
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 001 510	3 739 604
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	371 911

Ako dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje záväzky investičného a pôžičky od akcionárov, ktoré sú splatné do roku 2024.

g) sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 080	2 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 252	2 295
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 252	2 295
Čerpanie sociálneho fondu	1 290	1 698
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 042	3 080

i) bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver Poštová banka	Eur	5,439	31.12.2023	7 301 671	7 701 671
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver Poštová banka	Eur	9,32		694 570	694 836

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:	1 318	1 098
služby platené pozadu – bankové poplatky za terminály, rezervačné	1 318	1 098
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	61
platby prijaté vopred – reklamný panel vo výťahu, ubytovanie	0	61

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb F&B		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné ÚO b	Bezprostredne predchádzajúce ÚO c	Bežné ÚO d	Bezprostredne predchádzajúce ÚO e	Bežné f	Bezprostredne predchádzajúce ÚO g
SR	1 623 226	1 409 941	1 039 580	1 051 167	295 966	292 553
Spolu	1 623 226	1 409 941	1 039 580	1 051 167	295 966	292 553

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	42 810	43 274
Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb	4 838	9 608
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	37 972	33 666
Finančné výnosy, z toho:	299	514
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové úroky + zmenárenský zisk	299	514
Výnosy spolu	3 001 881	2 797 449

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Tržby za vlastné výrobky	4 838	9 608
Tržby z predaja služieb	2 926 368	2 720 200
Tržby za tovar	32 404	33 461
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	37 972	33 666
Čistý obrat celkom	3 001 582	2 796 935

I. Informácie o nákladoch

e) náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské 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:	895 350	932 506
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>890 350</i>	<i>927 506</i>
opravy a udržiavanie	45 259	22 859
bezpečnostná služba	69 097	68 647
reklamné služby	161 380	237 212
pranie a čistenie	75 803	69 479
provízie a rezervačné poplatky	57 490	43 527
ostatné služby	378 082	309 110
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 658 481	1 589 143
náklady vynaložené na tovar	12 494	13 156
spotreba materiálu	403 506	326 704
spotreba energií	194 372	182 851
osobné náklady	573 723	594 289
Odpisy	431 252	446 297
Finančné náklady, z toho:	782 387	860 463
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>90</i>	<i>253</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	253
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>782 477</i>	<i>860 300</i>
úroky z úverov, kontokorentný úver	534 270	509 452
úroky z pôžičiek	200 606	302 785
bankové poplatky, poistenie budov	47 421	47 973
Náklady spolu	3 336 218	3 382 112

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:	-334 337	x	x	-584 662	x	x
teoretická daň	x	-73 554	-22	x	-128 625	-22
Daňovo neuznané náklady	474 736	104 442	31,24	380 270	83 659	14,308
Výnosy nepodliehajúce dani	-16 585	-3 648	-1,09	-1 495	-329	-0,056
Umorenie daňovej straty	-123 814	-27 240	8,15			
Spolu	123 814	-27 240	8,15	-205 887	-45 295	-7,748
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

Spoločnosť za rok 2016 vykázala kladný základ dane, pričom uplatnila odpočet daňových strát. 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 2016.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2016 neevidovala žiadne skutočnosti a hospodárske operácie, ktoré sa neúčtujú v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovoprávnej 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 2016 neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti, ani spoločníkovi vyplácané žiadne odmeny za výkon funkcie, neboli poskytnuté žiadne úvery, ani iné peňažné, či nepeňažné plnenia a zvyhodnenia.

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

Účtovná jednotka po 31.12.2016 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetkovoprávnej 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 2016 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	-8 217 415			-587 543	-8 804 958
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-587 543	-337 217		587 543	-337 217
Spolu	3 383 926	-337 217	0	0	3 046 710

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		688 828			688 828
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk 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

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2016 nezmenila. Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2015, strata vo výške 587 543 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 – straty vo výške 337 217 € 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 (+/-)	-334 336	-584 662
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 162 667	1 250 443
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	431 252	446 297
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-4 568
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 203	-4 181
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	734 876	812 237
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 (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	90	253
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 (+/-)	1 652	3 657
A. 2.	<i>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.)</i>	151 179	-39 673
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-79 591	271 278
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	194 398	-301 401
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	36 372	-9 550
	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.)	979 510	626 108
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 (-)	-511 149	-564 453
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	468 361	61 655
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov	-2 880	-2 880
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	465 481	58 775
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-69 155	-48 245
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku		7 500
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-69 155	-40 745
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
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	-400 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		349 909
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-400 000	-50 091
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-3 674	-32 061
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-227 530	-195 216
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-231 204	-227 277
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-90	-253
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-231 294	-227 530