

Hotely a penzióny, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Hotely a penzióny, a.s.
Palisády 29/A
811 06 Bratislava

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzka hotela a ubytovacích zariadení, poskytovanie ubytovacích služieb, wellness služby, pohostinská činnosť, stravovanie
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- reklamné a marketingové služby

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným rozhodnutím jediného akcionára 30. septembra 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti FPD Hotels & Hospitality, a.s., ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Palisády 29/A, 81106 Bratislava a jej na webovom sídle.

6. Počet zamestnancov

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

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,9	29,6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán Ing. Miriam Lackovičová – predseda predstavenstva

Dozorná rada Ing. Roman Teťák – predseda
Marian Vozár – člen
Marek Gašparec – člen

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely.

Hotely a penzióny, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
FPD Hotels & hospitality, a.s.	746 862,75	83,33	83,33	
Vozár Marián	149 372,50	16,67	16,67	
Spolu	896 235,25	100,00	100,00	0,00

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť čerpá bankový úver, ktorý je krytý záložným právom. Na základe ZMLUVY O ZRIADENÍ ZÁLOŽNÉHO PRÁVA K POHLÁDÁVKAM Č. 33/2011/1, uzavretej dňa 9. 9. 2011 medzi Záložcom a Veriteľom sa záložné právo zriaďuje ku všetkým pohľadávkam a iným právam na peňažné plnenie Záložcu voči Veriteľovi existujúcim v okamihu registrácie záložného práva, a ktoré vzniknú v budúcnosti z účtov vedených Veriteľom pre Záložcu, ako aj z celého obchodného styku Záložcu. Záložné právo sa zriaďuje k pohľadávke Veriteľa na peňažné plnenie vo výške 2 400 000,- EUR ako aj na úroky a ostatné príslušenstvo zálohu a všetky práva spojené so zálohom. Záložné právo zo zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam v prospech v prospech banky na zabezpečenie úveru na nehnuteľnosti: parc.C-KNč.130/2, 130/12, 130/13, 130/14, 131,133/11,390/2,390/103, 390/104, stavba wellness centrum s.č. 127 na parc.C-KN č. 130/14,390/104, stavba-hotel s.č.119 na parc.C-KN č. 131

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 4 0 3 8 0 6

DIČ

2 0 2 1 6 4 1 3 3 6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2 až 4	lineárna	25 - 50

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje ostatné pôžičky voči neprepojeným osobám.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou

(f) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(g) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(h) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

(i) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(j) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(k) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(l) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(m) Rezervy

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

(n) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(o) Odložené dane

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

(p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(q) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Dotácia na majetok bola poskytnutá na základe zmluvy č. SP0801/004/2009, poskytovateľom dotácie je Ministerstvo hospodárstva SR. Dotácia bola poskytnutá vo výške 3 756 932,23 EUR. Celková hodnota majetku je 8 255 489,55 EUR.

(s) Prenájom (lízing)

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

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

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

(t) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

(u) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(v) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(w) Výnosy

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

(x) Porovnateľné údaje

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

(y) Oprava chýb minulých období

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na strane 6 a 7.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Hotely a penzióny, a.s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Hotely a penzióny, a. s.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2016											
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 774	8 698 039	1 370 124	0	0	0	0	0	0	10 144 937	
Prírastky	0	0	1 487	0	0	0	0	0	0	1 487	
Úbytky	0	0	1 980	0	0	0	0	0	0	1 980	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	76 774	8 698 039	1 369 631	0	0	0	0	0	0	10 144 444	
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 368 403	669 310	0	0	0	0	0	0	2 037 712	
Prírastky	0	208 640	128 501	0	0	0	0	0	0	337 141	
Úbytky	0	0	1 980	0	0	0	0	0	0	1 980	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 577 043	795 831	0	0	0	0	0	0	2 372 873	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 774	7 329 636	700 815	0	0	0	0	0	0	8 107 225	
Stav na konci účtovného obdobia	76 774	7 120 996	573 801	0	0	0	0	0	0	7 771 571	

Hotely a penzióny, a.s.

Účtovná zázvierka
k 31. decembru 2016

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Hotely a penzióny, a. s.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.12.2015											
Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			Hmotné veci a súbory	Hmotné veci	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 774	8 698 039	1 353 420	0	0	0	0	0	0	0	10 128 233
Prírastky	0	0	27 639	0	0	0	0	0	0	0	27 639
Úbytky	0	0	10 935	0	0	0	0	0	0	0	10 935
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	76 774	8 698 039	1 370 124	0	0	0	0	0	0	0	10 144 937
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 159 763	544 192	0	0	0	0	0	0	0	1 703 954
Prírastky	0	208 640	136 053	0	0	0	0	0	0	0	344 693
Úbytky	0	0	10 935	0	0	0	0	0	0	0	10 935
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 368 403	669 310	0	0	0	0	0	0	0	2 037 712
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 774	7 538 276	809 228	0	0	0	0	0	0	0	8 424 278
Stav na konci účtovného obdobia	76 774	7 329 636	700 815	0	0	0	0	0	0	0	8 107 225

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	4	0	3	8	0	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	4	1	3	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Záväzky

Spoločnosť k 31.12.2016 nevykazuje záväzky dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov.

Informácie o celkovej sume zabezpečených záväzkov, opise a spôsoboch zabezpečenia záväzkov sú uvedené v časti D bod b.

4. Vlastné akcie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

5. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

6. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre túto položku.

4. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme „Rekreačný areál Bystrá“ drevený zrub so súpisným číslom 124,125 a 126 nachádzajúci sa v k.ú. Bystrá, obec Bystrá.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. OSTATNÉ INFORMÁCIE

1. Informácia o udelení výlučného práva alebo osobitného práva poskytovať služby vo verejnom záujme
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Informácie ÚJ, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach (§23d ods. 6)
Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.