

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora o overení súladu výročnej  
správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2018  
Dodatok ku správe audítora

## **Obsah**

Výročná správa k 31. decembru 2018

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

## **Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy**

### **V zmysle § 27 ods. 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy. K účtovnej závierke sme 29. marca 2019 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by



mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.



- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Robert Jung  
Licencia UDVA č. 973

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou  
(dodatok k správe audítora)**

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť vyhotovenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme naplánovať a vykonať overenie tak, aby sme získali primerané uistenie, že informácie uvedené v výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2018. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overenie je dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2018 a ktorá je uvedená v prílohe výročnej správy.

26. novembra 2019  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Andrej Jandzík  
Licencia UDVA č. 1144

**Výročná správa**

**Rok 2018**

**Spoločnosti**

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**

**Bratislava 2019**

## **ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI**

### **DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, S.R.O.**

#### **Základné údaje o Spoločnosti:**

|                           |                                                                    |
|---------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno:            | DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.                                    |
| Sídlo spoločnosti:        | Hodžovo nám. 2, 816 25 Bratislava                                  |
| IČO:                      | 35 838 833                                                         |
| Rok vzniku:               | 2002                                                               |
| Právna forma spoločnosti: | Spoločnosť s ručením obmedzeným                                    |
| Základné imanie:          | 1 334 396 EUR                                                      |
| Zápis v OR:               | vedenom Okresným súdom Bratislava I. oddiel<br>Sro, vložka 26832/B |

(ďalej len spoločnosť)

## **HISTÓRIA SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť bola založená 14.6.2002 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 21.6.2002.

## **ÚDAJE O PREDMETE ČINNOSTI**

- obstarávateľská činnosť spojená so správou ubytovacích a pohostinských zariadení,
- management,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- organizovanie a zabezpečovanie vzdelávania a školení, kurzov, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí,
- obstarávateľské služby spojené so správou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom priemyselného tovaru,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním doplnkových služieb,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na rekondíciu a regeneráciu,
- konferenčný servis,
- činnosť tlačového strediska,

- kancelárske a sekretárske služby,
- prekladateľské a tlmočnicke služby,
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach,
- pohostinská činnosť,
- výroba pekárenských a cukrárenských výrobkov,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom.

## **ZOZNAM ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI V ÚČTOVNOM OBDOBÍ**

Štatutárny orgán: konatelia

Konateľ: Ing. Branislav Babík

Mariánska 10

811 01 Bratislava

Ing. Juraj Dvořák

Bradáčova 6

851 02 Bratislava

Konanie v mene spoločnosti: Konatelia konajú v mene spoločnosti a za spoločnosť podpisujú vždy dvaja spoločne.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2018 bol 108. Počet zamestnancov k 31.12.2018 bol 106, z toho 9 vedúcich zamestnancov.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. v znení doplňujúcich zákonov o účtovníctve, za účtovné

obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť nezostavuje k 31.12.2018 konsolidovanú účtovnú závierku.

## VÝVOJ ČINNOSTI, FINANČNÁ SITUÁCIA SPOLOČNOSTI A DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE O UPLYNULOM VÝVOJI PODNIKANIA

Od decembra 2015 je majiteľom hotela NOVA Hotels otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., ktorý je spravovaný správcom REDSIDE investiční společnost, a.s. Vo vzťahu k operátorovi pokračuje hotel aj naďalej spravovať spoločnosť Best Hotel Properties a.s. na základe uzatvorenej zmluvy s novým majiteľom.

V roku 2018 hotel zaznamenal pokles EBITDA o 11% v porovnaní s rokom 2017 napriek miernemu nárastu priemernej dennej ceny na izbu (ADR) o 5% ale pri nižšej obsadenosti oproti predchádzajúcemu roku.

Spoločnosť v roku 2018 dosiahla zisk vo výške 368 181 EUR, o ktorom rozhodlo valné zhromaždenie dňa 28.6.2019, a to tak, že zisk spoločnosti za rok 2018 vo výške 368 181 EUR nebude rozdelený a prevedie sa na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

### HLAVNÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

| V EUR                                    | 2018              | 2017              |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktíva celkom</b>                     | <b>27 515 170</b> | <b>27 604 029</b> |
| Neobežný majetok                         | 24 549 932        | 24 966 253        |
| Obežný majetok                           | 2 887 399         | 2 553 007         |
| Časové rozlíšenie                        | 77 839            | 84 769            |
| <b>Pasíva celkom</b>                     | <b>27 515 170</b> | <b>27 604 029</b> |
| Základné imanie                          | 1 334 396         | 1 334 396         |
| Kapitálové fondy                         | 10 179 143        | 10 179 143        |
| Zákonné rezervné fondy                   | 133 440           | 133 440           |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 368 181           | 541 712           |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov     | -3 741 879        | - 4 283 591       |
| Záväzky                                  | 19 080 700        | 19 553 555        |
| Časové rozlíšenie                        | 161 189           | 145 374           |

## UKAZOVATELE FINANČNEJ SITUÁCIE

|                     | 2018    | 2017    |
|---------------------|---------|---------|
| Celková zadlženosť  | 69,35%  | 70,84 % |
| Dlhodobá zadlženosť | 62,76%  | 64,98%  |
| Okamžitá likvidita  | 166,83% | 169,13% |
| Bežná likvidita     | 181,81% | 180,00% |
| Celková likvidita   | 184,73% | 183,15% |

Celková zadlženosť = záväzky / spolu majetok

Dlhodobá zadlženosť = (dlhodobé záväzky + bankové úvery dlhodobé) / spolu majetok

Okamžitá likvidita = finančné účty / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Bežná likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

Celková likvidita = (finančné účty + krátkodobé pohľadávky + zásoby) / (krátkodobé záväzky + bežné bankové úvery + krátkodobé finančné výpomoci)

## UKAZOVATELE EFEKTÍVNOSTI HOSPODÁRENIA

|                                    | 2018   | 2017   |
|------------------------------------|--------|--------|
| Rentabilita aktív ROA              | 2,00%  | 2,53%  |
| Rentabilita tržieb                 | 5,49%  | 8,23%  |
| Rentabilita základného imania      | 27,59% | 40,60% |
| Rentabilita vlastného kapitálu ROE | 4,45%  | 6,85%  |

Rentabilita aktív ROA = (výsl. hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením + nákladové úroky) / spolu vlastné imanie a záväzky

Rentabilita tržieb = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / (tržby z predaja tovaru + tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb)

Rentabilita základného imania = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / základné imanie

Rentabilita vlastného kapitálu ROE = výsl. hospodárenia za účtovné obdobie / vlastné imanie

## UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Po 31.12.2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## **INFORMÁCIE O OČAKÁVANEJ HOSPODÁRSKEJ A FINANČNEJ SITUÁCII ZA ROK 2019**

Napriek vysokej konkurencii v segmente 4\* hotelov, hotel dosiahol za prvý kvartál 2019 zvýšenie tržieb o 1% oproti prvému kvartálu predchádzajúceho roka. Nárast vyplýva najmä zo zvýšenia ADR pri rovnakej obsadenosti. Spoločnosť si kladie za cieľ maximálne využitie kongresového potenciálu hotela, a tým zabezpečiť nárast výkonnosti hotela.

### **VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA**

Spoločnosť nerealizovala v roku 2018 žiadne výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja a ani v roku 2019 neplánuje investovať do tejto oblasti.

### **OBSTARÁVANIE VLASTNÝCH AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV, OBCHODNÝCH PODIELOV A AKCIÍ, DOČASNÝCH LISTOV A OBCHODNÝCH PODIELOV OVLÁDAJÚCEJ OSOBY**

Spoločnosť v roku 2018 neobstarávala žiadne akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

### **ŠTRUKTÚRA AKCIONÁROV SPOLOČNOSTI**

Od 22. decembra 2015 a k 31. decembru 2018 bola jediným majiteľom spoločnosti spoločnosť REDSIDE investiční společnost, a.s., konajúca svojím menom na účet podielového fondu NOVA Hotels otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s., V Celnici 1031/4, 11000 Praha 1, Česká republika, so 100%-ným podielom na základnom imaní spoločnosti.

Spoločnosť REDSIDE investiční společnost, a.s. je najmladšou entitou patriacou do skupiny ASB Group, ktorá poskytuje rozsiahle služby v oblasti zakladania spoločností, účtovníctva, reportingu, daňového poradenstva a trust managementu. Spoločnosť REDSIDE získala dňa 29.4.2013 licenciu Českej národnej banky vzťahujúcu sa na obhospodávanie a administráciu fondov kvalifikovaných investorov v súlade so zákonom o investičných spoločnostiach a investičných fondoch. Ťažiskom aktivít spoločnosti REDSIDE je profesionálna správa fondov kvalifikovaných investorov, ktorá v sebe zahŕňa ako vytváranie samostatných fondových štruktúr, tak ich následné obhospodávanie a administráciu.

V oblasti štruktúrovania a realizácie investícií do jednotlivých fondových štruktúr veľmi úzko spolupracuje s investičnou skupinou Arca Capital, ktorá sa na trhu dlhodobo profiluje hlavne v oblastiach, ktoré sú kľúčové z hľadiska dlhodobej stratégie spravovaných fondov, teda v oblasti private equity so zameraním na venture kapitálové investície v regióne strednej a východnej Európy a real estate.

## **ORGANIZAČNÁ ZLOŽKA V ZAHRANIČÍ**

Spoločnosť nemá a ani v budúcnosti neplánuje zriadiť organizačnú zložku v zahraničí.

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.

Hodžovo nám. 2

816 25 Bratislava

IČO: 35 838 833

Dňa 30.6.2019

.....

Ing. Branislav Babík

konateľ

.....

Ing. Juraj Dvořák

konateľ

## **PRÍLOHY VÝROČNEJ SPRÁVY**

Neoddeliteľnou súčasťou výročnej správy sú nasledovné prílohy:

1. Správa nezávislého audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018
2. Účtovná závierka k 31.12.2018

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

**Diamond Hotels Slovakia, s.r.o.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2018

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka k 31. decembru 2018



**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Správa nezávislého audítora**

**Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.:**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### **Základ pre názor**

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku**

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. marca 2019  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Robert Jung  
Licencia UDVA č. 973

**Účtovná závierka**  
**k 31. decembru 2018**

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2018

**Daňové identifikačné číslo**

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**IČO**

3 5 8 3 8 8 3 3

**SK NACE**

5 5 . 1 0 . 0

**Účtovná závierka**

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

**Účtovná jednotka**

☐ - malá  
☒ - veľká

**Za obdobie**

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| 0 1    | 2 0 1 8 |
| 1 2    | 2 0 1 8 |

**Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie**

| mesiac | rok     |
|--------|---------|
| 0 1    | 2 0 1 7 |
| 1 2    | 2 0 1 7 |

**Priložené súčasti účtovnej závierky**

☒ Súvaha (ÚČ POD 1-01) (v celých eurách)  
☒ Výkaz ziskov a strát (ÚČ POD 2-01) (v celých eurách)  
☒ Poznámky (ÚČ POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

D I A M O N D H O T E L S S L O V A K I A , s . r . o .

**Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo**

H o d ž o v o n á m . 2

**PSČ**

8 1 6 2 5

**Obec**

B r a t i s l a v a

**Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti**

O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I  
o d d i e l S r o , v l o ž k a 2 6 8 3 2 / B

**Telefónne číslo**

0 2 4 3 6 4 0 5 1 1

**Faxové číslo**

0 2 4 3 6 4 0 5 1 2

**E-mailová adresa**

e k o t e a m @ e k o t e a m . c o m

**Zostavená dňa:**

31. marca 2019

**Schválená dňa:**

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

*[Podpis]*

DIČ: 2020287434

IČO: 35838833

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                       |                      | 1                     |                 | 2          |                                                         |
|                     |                                                                                                                       |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                                   |
|                     | <b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                                                                            | <b>01</b>            | 39 759 390            | 12 244 220      | 27 515 170 | 27 604 029                                              |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                                                                         | <b>02</b>            | 36 519 763            | 11 969 831      | 24 549 932 | 24 966 253                                              |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>                                                               | <b>03</b>            | 290 612               | 277 661         | 12 951     | 19 992                                                  |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                       | 04                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 2.                  | Softvér (013)-/073, 091A/                                                                                             | 05                   | 205 184               | 200 665         | 4 519      | 10 320                                                  |
| 3.                  | Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/                                                                                    | 06                   | 72 661                | 72 362          | 299        | 555                                                     |
| 4.                  | Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 12 767                | 4 634           | 8 133      | 9 117                                                   |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>                                                                 | <b>11</b>            | 36 229 151            | 11 692 170      | 24 536 981 | 24 946 261                                              |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                | 12                   | 1 392 485             | 0               | 1 392 485  | 1 392 485                                               |
| 2.                  | Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 30 719 363            | 8 011 090       | 22 708 273 | 23 215 166                                              |
| 3.                  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 3 862 229             | 3 652 909       | 209 320    | 250 810                                                 |
| 4.                  | Pešiovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 102 470               | 28 171          | 74 299     | 87 800                                                  |
| 7.                  | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 152 604               | 0               | 152 604    | 0                                                       |
| 8.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 9.                  | Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>                                                               | <b>21</b>            | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 22                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 2.                  | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |

| Ozna-<br>čenie<br><br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b                                                                                                                                     | Číslo<br>riadku<br><br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br><br>3 |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-----------------|------------------|-------------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                                                           |                          | 1                     |                 | 2                |                                                             |
|                         |                                                                                                                                                           |                          | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto            | Netto                                                       |
| 6.                      | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 7.                      | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 8.                      | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 9.                      | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 10.                     | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 11.                     | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| <b>B.</b>               | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                                                               | <b>33</b>                | <b>3 161 788</b>      | <b>274 389</b>  | <b>2 887 399</b> | <b>2 553 007</b>                                            |
| <b>B.I.</b>             | <b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>                                                                                                                      | <b>34</b>                | <b>45 554</b>         | <b>0</b>        | <b>45 554</b>    | <b>43 941</b>                                               |
| B.I.1.                  | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                       | 44 795                | 0               | 44 795           | 43 215                                                      |
| 2.                      | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 3.                      | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 4.                      | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 5.                      | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                       | 759                   | 0               | 759              | 726                                                         |
| 6.                      | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| <b>B.II.</b>            | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                                                                 | <b>41</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                    |
| <b>B.II.1.</b>          | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                                                               | <b>42</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                    |
| 1.a.                    | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 1.b.                    | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 1.c.                    | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 2.                      | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 3.                      | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 4.                      | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 5.                      | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |
| 6.                      | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                       | 0                     | 0               | 0                | 0                                                           |

| DIČ: 2020287434     |                                                                                                                                                           | IČO: 35838833        |                       | Súvaha Úč POD 1-01 |                  |                                                         |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                    |                  | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                    | 2                |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2    | Netto            | Netto                                                   |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 8                   | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| <b>B.II.</b>        | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            | <b>508 621</b>        | <b>274 389</b>     | <b>234 232</b>   | <b>151 527</b>                                          |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            | <b>485 980</b>        | <b>274 389</b>     | <b>211 591</b>   | <b>146 487</b>                                          |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 7 951                 | 0                  | 7 951            | 6 637                                                   |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 478 029               | 274 389            | 203 640          | 139 850                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 22 641                | 0                  | 22 641           | 5 040                                                   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                 | <b>66</b>            | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0                  | 0                | 0                                                       |
| <b>B.V.</b>         | <b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>                                                                                                                        | <b>71</b>            | <b>2 607 613</b>      | <b>0</b>           | <b>2 607 613</b> | <b>2 357 539</b>                                        |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 43 839                | 0                  | 43 839           | 31 320                                                  |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 2 563 774             | 0                  | 2 563 774        | 2 326 219                                               |

DIČ: 2020287434

IČO: 35838833

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |        | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|--------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                    |                      | 1                     |                 | 2      |                                                    |
|                     |                                                    |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto  |                                                    |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčel (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 77 839                | 0               | 77 839 | 84 769                                             |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)      | 75                   | 9 757                 | 0               | 9 757  | 10 757                                             |
|                     | 2. Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76                   | 54 670                | 0               | 54 670 | 42 723                                             |
|                     | 3. Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)          | 77                   | 0                     | 0               | 0      | 0                                                  |
|                     | 4. Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)        | 78                   | 13 412                | 0               | 13 412 | 31 289                                             |

| DIČ: 2020287434     |                                                                                                                                                  | IČO: 35838833        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>e |
|                     | <b>Spoľu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                                                                                    | <b>79</b>            | <b>27 515 170</b>             | <b>27 604 029</b>                                       |
| <b>A.</b>           | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>                                                             | <b>80</b>            | <b>8 273 281</b>              | <b>7 905 100</b>                                        |
| <b>A.I.</b>         | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>                                                                                                    | <b>81</b>            | <b>1 334 396</b>              | <b>1 334 396</b>                                        |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                              | 82                   | 1 334 396                     | 1 334 396                                               |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                               | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                                 | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.II.</b>        | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                                                                                         | <b>85</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| <b>A.III.</b>       | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                                                                            | <b>86</b>            | <b>10 179 143</b>             | <b>10 179 143</b>                                       |
| <b>A.IV.</b>        | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>                                                                                                      | <b>87</b>            | <b>133 440</b>                | <b>133 440</b>                                          |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                                  | 88                   | 133 440                       | 133 440                                                 |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                                 | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                      | <b>90</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                      | 91                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                      | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                   | <b>93</b>            | <b>0</b>                      | <b>0</b>                                                |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                    | 94                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                           | 95                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>                                                                                        | <b>97</b>            | <b>-3 741 879</b>             | <b>-4 283 591</b>                                       |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                            | 98                   | 5 860 136                     | 5 318 424                                               |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                     | 99                   | -9 602 015                    | -9 602 015                                              |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>368 181</b>                | <b>541 712</b>                                          |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                      | <b>101</b>           | <b>19 080 700</b>             | <b>19 553 555</b>                                       |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                        | <b>102</b>           | <b>12 917 420</b>             | <b>12 878 841</b>                                       |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                     | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                 | 104                  | 0                             | 0                                                       |

| DIČ: 2020287434     |                                                                                                                                                                     | IČO: 35838833        |                               | Súvaha Úč POD 1-01                                      |  |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>e |  |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                           | 105                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                                               | 106                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 11 079 252                    | 11 079 252                                              |  |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 1 678                         | 4 757                                                   |  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 12.                 | Odladený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 1 836 490                     | 1 794 832                                               |  |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 0                             | 0                                                       |  |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 4 349 920                     | 5 059 040                                               |  |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 853 305                       | 681 578                                                 |  |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 593 724                       | 447 436                                                 |  |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 83 329                        | 83 754                                                  |  |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 510 395                       | 363 682                                                 |  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |  |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |  |

| DIČ: 2020287434 |                                                                                                                      | IČO: 35838833   |                         | Súvaha Úč POD 1-01                                |         |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------------------------|---------|
| Ozna-<br>čenie  | STRANA PASÍV                                                                                                         | Číslo<br>riadku | Bežné<br>účetné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účetné obdobie |         |
| a               | b                                                                                                                    | c               | 4                       | 5                                                 |         |
| 4.              | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129             | 0                       |                                                   | 0       |
| 5.              | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                     | 130             | 0                       |                                                   | 0       |
| 6.              | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                      | 131             | 102 176                 |                                                   | 95 889  |
| 7.              | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                               | 132             | 63 907                  |                                                   | 59 719  |
| 8.              | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                         | 133             | 88 578                  |                                                   | 72 734  |
| 9.              | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                         | 134             | 0                       |                                                   | 0       |
| 10.             | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                     | 135             | 4 920                   |                                                   | 5 800   |
| B.V.            | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                   | 136             | 250 311                 |                                                   | 221 729 |
| B.V.1.          | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                         | 137             | 54 452                  |                                                   | 55 688  |
| 2.              | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                              | 138             | 195 859                 |                                                   | 166 041 |
| B.VI.           | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                | 139             | 709 744                 |                                                   | 712 367 |
| B.VII.          | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)                                                          | 140             | 0                       |                                                   | 0       |
| C.              | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                                                                           | 141             | 161 189                 |                                                   | 145 374 |
| C.1.            | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                                                                              | 142             | 0                       |                                                   | 0       |
| 2.              | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                            | 143             | 281                     |                                                   | 962     |
| 3.              | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                                                                               | 144             | 124 033                 |                                                   | 109 821 |
| 4.              | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                                                                             | 145             | 36 875                  |                                                   | 34 591  |

| DIČ: 2020287434 |                                                                                                                       | IČO: 35838833   | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01 |                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------------------------------|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                  | Číslo<br>riadku | Skutočnosť                       |                                                 |
|                 |                                                                                                                       |                 | bežné účtovné obdobie            | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a               | b                                                                                                                     | c               | 1                                | 2                                               |
| *               | Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01              | 6 706 300                        | 6 585 031                                       |
| **              | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02              | 6 782 036                        | 6 617 066                                       |
| I.              | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03              | 0                                | 0                                               |
| II.             | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04              | 0                                | 0                                               |
| III.            | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05              | 6 706 300                        | 6 585 031                                       |
| IV.             | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtovná skupina 61)                                                   | 06              | 0                                | 0                                               |
| V.              | Aktivácia (účtovná skupina 62)                                                                                        | 07              | 0                                | 0                                               |
| VI.             | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08              | 27 188                           | 0                                               |
| VII.            | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                              | 09              | 48 548                           | 32 035                                          |
| **              | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10              | 6 156 829                        | 5 824 595                                       |
| A.              | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                       | 11              | 0                                | 0                                               |
| B.              | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12              | 1 256 598                        | 1 092 195                                       |
| C.              | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13              | 0                                | 0                                               |
| D.              | Služby (účtovná skupina 51)                                                                                           | 14              | 1 779 477                        | 1 707 796                                       |
| E.              | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15              | 2 235 576                        | 2 210 294                                       |
| E.1.            | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16              | 1 599 110                        | 1 576 708                                       |
| 2.              | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17              | 0                                | 0                                               |
| 3.              | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18              | 548 481                          | 547 621                                         |
| 4.              | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19              | 87 985                           | 85 965                                          |
| F.              | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)                                                                                  | 20              | 61 486                           | 62 496                                          |
| G.              | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)          | 21              | 667 467                          | 663 013                                         |
| G.1.            | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)                                           | 22              | 667 467                          | 663 013                                         |
| 2.              | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23              | 0                                | 0                                               |
| H.              | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                      | 24              | 45 647                           | 0                                               |
| I.              | Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)                                                                               | 25              | 19 000                           | 3 730                                           |

| DIČ: 2020287434 |                                                                                                                         | IČO: 35838833   |                       | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                |  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                                                    | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                                                         |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
| a               | b                                                                                                                       | c               | 1                     | 2                                               |  |
| J.              | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                      | 26              | 91 578                | 85 071                                          |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                  | 27              | 625 207               | 792 47                                          |  |
| *               | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28              | 3 670 225             | 3 785 040                                       |  |
| **              | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29              | 21                    | 140                                             |  |
| VIII.           | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                       | 30              | 0                     | 0                                               |  |
| IX.             | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet<br>(r. 32 až r. 34)                                                        | 31              | 0                     | 0                                               |  |
| IX.1.           | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                                     | 34              | 0                     | 0                                               |  |
| X.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet<br>(r. 36 až r. 38)                                                      | 35              | 0                     | 0                                               |  |
| X.1.            | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37              | 0                     | 0                                               |  |
| 3.              | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)                                                              | 38              | 0                     | 0                                               |  |
| XI.             | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39              | 0                     | 9                                               |  |
| XI.1.           | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)                                                             | 40              | 0                     | 0                                               |  |
| 2.              | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41              | 0                     | 9                                               |  |
| XII.            | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42              | 21                    | 131                                             |  |
| XIII.           | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43              | 0                     | 0                                               |  |
| XIV.            | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44              | 0                     | 0                                               |  |
| **              | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48<br>+ r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45              | 186 869               | 218 352                                         |  |
| K.              | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46              | 0                     | 0                                               |  |
| L.              | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                            | 47              | 0                     | 0                                               |  |
| M.              | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                        | 48              | 0                     | 0                                               |  |
| N.              | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49              | 111 450               | 123 982                                         |  |
| N.1.            | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)                                                                | 50              | 0                     | 0                                               |  |

| DIČ: 2020287434 |                                                                                       | IČO: 35838833   |                       | Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01                |  |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie  | Text                                                                                  | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                 |                                                                                       |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
| a               | b                                                                                     | c               | 1                     | 2                                               |  |
| 2.              | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                        | 51              | 111 450               | 123 982                                         |  |
| O.              | Kurzové straty (563)                                                                  | 52              | 446                   | 232                                             |  |
| P.              | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567) | 53              | 0                     | 0                                               |  |
| Q.              | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                        | 54              | 74 973                | 94 138                                          |  |
| ***             | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-)<br>(r. 29 - r. 45)                   | 55              | -186 848              | -218 212                                        |  |
| ****            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)       | 56              | 438 359               | 574 259                                         |  |
| R.              | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                         | 57              | 70 178                | 32 547                                          |  |
| R.1.            | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                      | 58              | 28 520                | 2 882                                           |  |
| 2.              | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                    | 59              | 41 658                | 29 665                                          |  |
| S.              | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                     | 60              | 0                     | 0                                               |  |
| ****            | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)  | 61              | 368 181               | 541 712                                         |  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.  
 Hodžovo nám. 2  
 816 25 Bratislava

Spoločnosť DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. júna 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 21. júna 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 26832/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- ubytovacia činnosť, stravovacia činnosť, zmenárenská činnosť, konferenčný servis, prevádzkovanie garáží,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných ako základných služieb spojených s prenájomom,
- management,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/,
- organizovanie a zabezpečovanie vzdelávania a školení, kurzov, seminárov, kultúrnych a spoločenských podujatí.

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2018.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť REDSIDE investiční společnost, a.s. konajúci svojím menom na účet podielového fondu NOVA Hotels otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s. vstupuje ako dcérska spoločnosť do konsolidácie spoločnosti J&T FINANCE GROUP SE. Konsolidovanú účtovnú závierku možno získať v sídle spoločnosti.

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 108 (v účtovnom období 2017 bol 113).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 106, z toho 9 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 112 zamestnancov, z toho 9 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 29. marca 2018. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017, resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. decembra 2018.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 30. júna 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. číslo licencie SKAU 96 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia Ing. Branislav Babík  
Ing. Juraj Dvořák

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

K 31. decembru 2018 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

|                                                                                                                                                                     | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                                                                                                                                                     | EUR                       | %          | %                |
| REDSIDE investiční společnost, a.s. konajúci<br>svojím menom na účet podielového fondu NOVA<br>Hotels otvorený podílový fond REDSIDE investiční<br>společnost, a.s. | 1 334 396                 | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                                                        | <b>1 334 396</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti s dosiahnutým ziskom za minulé účtovné obdobia a predpokladaným vývojom v roku 2019. Na základe schváleného rozpočtu na rok 2019, ako aj ďalších pozitívnych udalostí v oblasti návštevnosti hotela, plánuje Spoločnosť dosiahnuť v roku 2019 kladný cash flow, dostatočný na plnenie všetkých svojich prevádzkových záväzkov pre nadchádzajúce obdobie minimálne jedného roka.

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

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe ako napríklad, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom sú uvedené v časti E.1, ostatné finančné povinnosti v časti H.3, prenájom/nájom v časti H. 4 a 5, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- D.4) – dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok – určenie predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia,
- D.13) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky,
- D.9) – test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného a finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov,
- D.4) – opravné položky k majetku (dlhodobý majetok) - kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov.

**4. 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|                                  | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Softvér                          | 4                                            | lineárna              | 25                           |
| Oceniteľné práva (licencia)      | rôzna                                        | lineárna              | 12,5                         |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna                                        | jednorazový<br>odpis  | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 150 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba hnuťného majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

1. Doba životnosti majetku nadobudnutého finančným leasingom je rovná dobe leasingu,
2. Doba odpisovania nábytku a inventáru je 96 mesiacov,
3. Doba odpisovania počítačov a elektroniky je 48 mesiacov,
4. Doba odpisovania porcelánu, skla, nádob z kovov, príborov, pomôcok v reštaurácii je 36 mesiacov,
5. Doba odpisovania reklamných log 72 mesiacov,
6. Doba odpisovania svietidiel je 96 mesiacov,
7. Doba odpisovania majetku z textilie je 48 mesiacov /bez bežného posteľného a iného oblečenia/,
8. Doba odpisovania ostatných prístrojov a zariadení, vrátane zariadení v kuchyni a hrmcov je 60 mesiacov,
9. Doba odpisovania strojov v posilňovni je 96 mesiacov,
10. Doba odpisovania dekorácií je 60 mesiacov,
11. Doba odpisovania kancelárskych pomôcok a medicínskeho vybavenia je 36 mesiacov,
12. Doba odpisovania rastlín je 48 mesiacov,
13. Doba odpisovania ostatného majetku je 24 mesiacov,
14. Doba odpisovania automobilov je 48 mesiacov.

Nehnuťnosti sa odpisujú na základe odpisového plánu prostredníctvom účtovných odpisov. Dobu životnosti, ako aj očakávaný úžitok pre jednotlivé komponenty stavieb stanovuje znalecký posudok, pričom vychádza z rozdelenia stavby na komponenty a životnosti komponentov. Jednotlivé časti budov (komponenty) sú následne rozdelené do viacerých kategórií podľa dĺžky životnosti. Jednotlivé kategórie budov sú samostatne odpisované. Metódy odpisovania, odhadovaná životnosť a zostatková hodnota sa každoročne prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pre stavby sa určujú nasledovné komponenty a životnosti:

- Súčasť skeletu - doba životnosti 100 rokov
- Strecha a vnútorné rozvody – doba životnosti 50 rokov
- Elektro a iné zabudované systémy - doba životnosti 45 rokov
- Ostatné vybavenie - doba životnosti 25 rokov

Ročný odpis budovy sa vypočíta ako súčet ročných odpisov jednotlivých kategórií budovy.

V prípade podozrenia na zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku Spoločnosť porovnáva účtovnú hodnotu tohto majetku s jeho návratnou hodnotou. Ak Spoločnosť zistí, že návratná hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, a tento rozdiel je dočasný charakteru, účtuje opravnú položku vo výške tohto rozdielu do Výkazu ziskov a strát. Opravné položky sú rozpúšťané úmerne k odpisom dlhodobého majetku v nasledujúcich obdobiach.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

#### **Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- hospodársky vývoj ekonomiky, vstup novej konkurencie na trh a ostatné zmeny trhových podmienok.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, Spoločnosť porovnáva účtovnú hodnotu tohto majetku s jeho návratnou hodnotou na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Ak spoločnosť zistí, že návratná hodnota majetku je nižšia ako jeho účtovná hodnota, a tento rozdiel je dočasného charakteru, účtuje opravnú položku vo výške tohto rozdielu do Výkazu ziskov a strát. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

## 5. Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## 6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

## 7. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 8. 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.

## 9. 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 sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.13. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch, v podieloch, a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**10. Záväzky**

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

**11. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**12. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

**13. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 14. 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.

#### 15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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 znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### 16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**17. Cudzía mena**

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**18. Výnosy**

Spoločnosť účtuje o tržbách v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť do Spoločnosti a tieto tržby sa dajú spoľahlivo oceniť. Tržby sú účtované v reálnej hodnote. Spoločnosť účtuje hlavne o tržbách z ubytovania a reštauračných zariadení, ktoré sa zúčtujú do výsledku hospodárenia po poskytnutí služby.

Tržby z ubytovania a reštauračných zariadení sa účtujú denne na základe služieb poskytovaných v hotelovom zariadení aj za tých zákazníkov, ktorí sú stále v hotelovom zariadení ubytovaní. Tržby sa časovo rozlišujú v závislosti od toho, počas akého obdobia bola služba poskytnutá.

Ostatné služby predstavujú najmä služby poskytované v súvislosti s ubytovaním ako nájom priestorov, parkovanie, wellness, masáže, predaj suvenírov a podobne. Tržby z prenájmu sú vykazované na báze po dobu trvania nájmu, pričom sa časovo rozlišujú. Tržby z predaja suvenírov a iných tovarov sa zúčtujú keď príde k prenosu významných rizík a úžitkov z daného tovaru, čo predstavuje deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Ostatné tržby z poskytnutých služieb sa zúčtujú po ich poskytnutí.

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.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**19. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**20. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2018 a 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý hmotný majetok**

Najvýznamnejšiu časť dlhodobého majetku Spoločnosti tvorí pozemok, budova a zariadenie hotela Crowne Plaza v Bratislave.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Na majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech Tatra banka, a.s. v súvislosti s poskytnutím úveru.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 24 536 981                       |

**Dlhodobý majetok bol do 15. júla 2018 poistený nasledovne:**

|                     | Poistná suma   |
|---------------------|----------------|
| Nehnutel'ný majetok | 30 077 850 EUR |
| Hnutel'ný majetok   | 4 102 564 EUR  |
| Zásoby              | 48 111 EUR     |

Majetok Spoločnosti bol poistený do 15. júla 2018 v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s. Bratislava. Od 16. júla 2018 je majetok Spoločnosti poistený v spoločnosti Colonnade Insurance S.A.

**Dlhodobý majetok je od 16. júla 2018 poistený nasledovne:**

|                                                   | Poistná suma   |
|---------------------------------------------------|----------------|
| Budova vrátane stavebných súčastí a príslušenstva | 33 085 635 EUR |
| Súbor vlastných hnutel'ných vecí                  | 3 209 295 EUR  |
| Súbor zásob                                       | 250 000 EUR    |
| Súbor umeleckých diel                             | 2 901 EUR      |
| Novonadobudnutý majetok                           | 300 000 EUR    |
| Stroje                                            | 478 890 EUR    |
| Elektronika                                       | 400 000 EUR    |

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobčasných majetkov**  
**31.12.2018**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |           |         |         | Opravný/Opravné položky |            |           |         | Zostatková cena |            |            |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------|---------|---------|-------------------------|------------|-----------|---------|-----------------|------------|------------|------------|
|                                                                                                 | 1.1.2018                                             | Prírastky | Úbytky  | Presuny | 31.12.2018              | 1.1.2018   | Prírastky | Úbytky  | Presuny         | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2018 |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR       | EUR     | EUR     | EUR                     | EUR        | EUR       | EUR     | EUR             | EUR        | EUR        | EUR        |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Softvér                                                                                         | 205 184                                              | 0         | 0       | 0       | 205 184                 | 194 864    | 5 801     | 0       | 0               | 200 665    | 10 320     | 4 519      |
| Oceňovacie práva                                                                                | 72 661                                               | 0         | 0       | 0       | 72 661                  | 72 106     | 256       | 0       | 0               | 72 362     | 555        | 299        |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 12 767                                               | 0         | 0       | 0       | 12 767                  | 3 650      | 984       | 0       | 0               | 4 634      | 9 117      | 8 133      |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu                                                                 | 290 612                                              | 0         | 0       | 0       | 290 612                 | 270 620    | 7 041     | 0       | 0               | 277 661    | 19 992     | 12 951     |
| Pozemky                                                                                         | 1 392 485                                            | 0         | 0       | 0       | 1 392 485               | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 1 392 485  | 1 392 485  |
| Stavby                                                                                          | 30 639 321                                           | 60 042    | 0       | 0       | 30 719 363              | 7 444 155  | 566 935   | 0       | 0               | 8 011 090  | 23 215 166 | 22 708 273 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 3 938 317                                            | 84 146    | 180 234 | 0       | 3 862 229               | 3 707 307  | 79 990    | 134 588 | 0               | 3 652 909  | 250 810    | 209 320    |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Základné stádo a ťažené zvieratá                                                                | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 102 470                                              | 0         | 0       | 0       | 102 470                 | 14 670     | 13 501    | 0       | 0               | 28 171     | 87 800     | 74 299     |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 0                                                    | 152 604   | 0       | 0       | 152 604                 | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 152 604    |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu                                                                   | 36 112 593                                           | 296 792   | 180 234 | 0       | 36 229 151              | 11 166 332 | 668 426   | 134 588 | 0               | 11 692 170 | 24 946 261 | 24 536 981 |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Účty v bankách a dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Dlhodobý finančný majetok spolu                                                                 | 0                                                    | 0         | 0       | 0       | 0                       | 0          | 0         | 0       | 0               | 0          | 0          | 0          |
| Neobčasný majetok spolu                                                                         | 36 403 205                                           | 296 792   | 180 234 | 0       | 36 519 763              | 11 436 952 | 667 467   | 134 588 | 0               | 11 969 831 | 24 966 253 | 24 549 932 |

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**DIAMOND HOTELS SLOVAKIA, s.r.o.**  
**Prehľad o pohybe neobčasných majetkov**  
**31.12.2017**

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávaciu cenu/Vlastné náklady) |                |          |          | Opravný/Opravné položky |                   |                |          | Zostatková cena |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------|----------|-------------------------|-------------------|----------------|----------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                                 | 1.1.2017                                             | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | 31.12.2017              | 1.1.2017          | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | 31.12.2017        | 31.12.2016        | 31.12.2017        |
|                                                                                                 | EUR                                                  | EUR            | EUR      | EUR      | EUR                     | EUR               | EUR            | EUR      | EUR             | EUR               | EUR               | EUR               |
| <b>Aktivované náklady na vývoj</b>                                                              |                                                      |                |          |          |                         |                   |                |          |                 |                   |                   |                   |
| Softvér                                                                                         | 203 102                                              | 2 082          | 0        | 0        | 205 184                 | 187 997           | 6 867          | 0        | 0               | 194 864           | 15 105            | 10 320            |
| Oceniteľné práva                                                                                | 72 661                                               | 0              | 0        | 0        | 72 661                  | 71 850            | 256            | 0        | 0               | 72 106            | 811               | 555               |
| Goodwill                                                                                        | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok                                                               | 12 767                                               | 0              | 0        | 0        | 12 767                  | 2 093             | 1 557          | 0        | 0               | 3 650             | 10 674            | 9 117             |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>288 530</b>                                       | <b>2 082</b>   | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>290 612</b>          | <b>261 940</b>    | <b>8 680</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>270 620</b>    | <b>26 590</b>     | <b>19 992</b>     |
| <b>Pozemky</b>                                                                                  | <b>1 392 485</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>1 392 485</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>1 392 485</b>  | <b>1 392 485</b>  |
| Stavby                                                                                          | 30 332 743                                           | 326 578        | 0        | 0        | 30 659 321              | 6 877 411         | 566 744        | 0        | 0               | 7 444 155         | 23 455 332        | 23 215 166        |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 3 888 010                                            | 60 374         | 0        | 0        | 3 948 384               | 3 633 419         | 74 088         | 0        | 0               | 3 707 507         | 254 591           | 250 810           |
| Pestovateľské celky trvalých porastov                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Základné stádo a tržné zvieratá                                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 102 470                                              | 0              | 0        | 0        | 102 470                 | 1 169             | 13 501         | 0        | 0               | 14 670            | 101 301           | 87 800            |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 9 933                                                | 0              | 0        | -9 933   | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 9 933             | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>35 725 641</b>                                    | <b>386 952</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>36 112 593</b>       | <b>10 511 999</b> | <b>654 333</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>11 166 332</b> | <b>25 213 642</b> | <b>24 946 261</b> |
| <b>Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách</b>                     | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely                                                  | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Ostatné pôžičky                                                                                 | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok                                        | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok                                          | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok                                                           | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0              | 0        | 0        | 0                       | 0                 | 0              | 0        | 0               | 0                 | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>0</b>                                             | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b>                | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobčasný majetok spolu</b>                                                                  | <b>36 014 171</b>                                    | <b>389 034</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>36 403 205</b>       | <b>10 773 939</b> | <b>663 013</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>11 436 952</b> | <b>25 240 232</b> | <b>24 966 253</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**3. Zásoby**

Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

**4. Pohľadávky**

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

|                                                                                                             | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2018<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                                       | 255 389                   | 19 000                      | 0                               | 0                               | 274 389                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                                       | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                                             | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie                                                                                          | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                                                 | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky                                                                                              | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                | <b>255 389</b>            | <b>19 000</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>274 389</b>              |

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 94 513              | 95 238              |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 414 108             | 311 678             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>508 621</b>      | <b>406 916</b>      |

Krátkodobé pohľadávky po splatnosti vo výške 225 000 EUR predstavujú neuhradené pohľadávky za hotelové služby voči americkej spoločnosti Vision Airlines. K tejto pohľadávke bola tvorená opravná položka do výšky 100% v predchádzajúcich obdobiach v dôsledku úpadku spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

|                                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>         |                     |                     |
| Poplatok za bankovú záruku                        | 9 757               | 10 757              |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>9 757</b>        | <b>10 757</b>       |
| <b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>       |                     |                     |
| Poistenie                                         | 14 651              | 16 506              |
| Predplatné                                        | 0                   | 0                   |
| Predplatené hotelové prevádzkové služby           | 39 020              | 25 218              |
| Poplatok za bankovú záruku                        | 999                 | 999                 |
| Poplatok za školné                                | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b> | <b>54 670</b>       | <b>42 723</b>       |
| <b>Príjmy budúcich období - dlhodobé</b>          |                     |                     |
| Prenájom                                          | 0                   | 0                   |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| <b>Príjmy budúcich období - krátkodobé</b>        |                     |                     |
| Nevyfakturované hotelové služby                   | 13 412              | 31 289              |
| Ostatné                                           | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>13 412</b>       | <b>31 289</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>77 839</b>       | <b>84 769</b>       |

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 1 334 396 EUR (k 31. decembru 2017: 1 334 396 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 541 712 EUR bol rozdelený takto:

|                                           | EUR            |
|-------------------------------------------|----------------|
| Výplata dividend                          | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0              |
| Úhrada straty minulých období             | 0              |
| Prevod na nerozdelený zisk                | 541 712        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>541 712</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 368 181 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 368 181 EUR.

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

## 8. Rezervy

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

|                                                                 | Stav<br>k 1.1.2018<br>EUR | Tvorba<br>EUR  | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                 | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
|                                                                 | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>0</b>                      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                              | <b>221 729</b>            | <b>250 311</b> | <b>221 729</b>                  | <b>0</b>                        | <b>250 311</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                               |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane<br>sociálneho zabezpečenia            | 55 688                    | 54 452         | 55 688                          | 0                               | 54 452                        |
|                                                                 |                           |                |                                 |                                 | 0                             |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>55 688</b>             | <b>54 452</b>  | <b>55 688</b>                   | <b>0</b>                        | <b>54 452</b>                 |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                               |                           |                |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                                    | 0                         | 0              | 0                               | 0                               | 0                             |
| Zostavenie účtovnej závierky a<br>zostavenie daňového priznania | 1 200                     | 2 355          | 1 200                           | 0                               | 2 355                         |
| Overenie účtovnej závierky                                      | 9 500                     | 3 920          | 9 500                           | 0                               | 3 920                         |
| Ekonomické služby                                               | 900                       | 829            | 900                             | 0                               | 829                           |
| Hotelové služby                                                 | 12 500                    | 45 222         | 12 500                          | 0                               | 45 222                        |
| Bonusy                                                          | 122 954                   | 141 459        | 122 954                         | 0                               | 141 459                       |
| Iné                                                             | 18 987                    | 2 074          | 18 987                          | 0                               | 2 074                         |
|                                                                 | 166 041                   | 195 859        | 166 041                         | 0                               | 195 859                       |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                         | <b>166 041</b>            | <b>195 859</b> | <b>166 041</b>                  | <b>0</b>                        | <b>195 859</b>                |

Rezerva na hotelové služby predstavuje nevyfakturované služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, IT poplatky, upratovacie práce, inzercia hotela, údržba webovej stránky, atď.).

## 9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | 51 114              | 75 851              |
| Záväzky v lehote splatnosti  | 802 191             | 605 727             |
|                              | <b>853 305</b>      | <b>681 578</b>      |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 83 329             | 83 329             | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 510 395            | 510 395            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 102 176            | 102 176            | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 63 907             | 63 907             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 88 578             | 88 578             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 4 920              | 4 920              | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>853 305</b>     | <b>853 305</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                              | Účtovná<br>hodnota | Menej ako<br>1 rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám                                             | 83 754             | 83 754             | 0           | 0                   |
| Záväzky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                                                                           | 363 682            | 363 682            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky                                                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám                                                        | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                                                     | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                                                   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                                                    | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy                                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky                                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči spoločníkom a združeniu                                                                         | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Záväzky voči zamestnancom                                                                                    | 95 889             | 95 889             | 0           | 0                   |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                                                              | 59 719             | 59 719             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie                                                                                     | 72 734             | 72 734             | 0           | 0                   |
| Záväzky z derivátových operácií                                                                              | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky                                                                                                  | 5 800              | 5 800              | 0           | 0                   |
|                                                                                                              | <b>681 578</b>     | <b>681 578</b>     | <b>0</b>    | <b>0</b>            |

#### 10. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                             | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou<br>majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich<br>daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné                                                                                             | -299 378            | -220 716            |
| – zdaniteľné                                                                                                | 9 044 569           | 8 767 536           |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                 | 0                   | 0                   |
| Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky                                                                | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                                 | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                              | <b>1 836 490</b>    | <b>1 794 832</b>    |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

|                                       | EUR           |
|---------------------------------------|---------------|
| Stav k 31. decembru 2018              | 1 836 490     |
| Stav k 31. decembru 2017              | 1 794 832     |
| <b>Zmena</b>                          | <b>41 658</b> |
| z toho:                               |               |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia | 41 658        |
| – zaúčtované do vlastného imania      | 0             |

## 11. Sociálny fond

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

|                            | 2018<br>EUR  | 2017<br>EUR  |
|----------------------------|--------------|--------------|
| Stav k 1. januáru          | 4 757        | 7 855        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 8 341        | 7 969        |
| Tvorba zo zisku            | 0            | 0            |
| Čerpanie                   | -11 420      | -11 067      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>1 678</b> | <b>4 757</b> |

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

## 12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                          | Mena | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2018 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2018 | Suma<br>istiny v<br>príslušnej<br>mene k<br>31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2017 |
|--------------------------|------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Dlhodobé bankové úvery   |      |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
|                          |      | 3M Euribor+      |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
| Bankový úver             | EUR  | 2%               | 31.3.2020           | 4 349 920                                              | 4 349 920                                  | 5 059 040                                              | 5 059 040                                  |
|                          |      |                  |                     | <u>4 349 920</u>                                       | <u>4 349 920</u>                           | <u>5 059 040</u>                                       | <u>5 059 040</u>                           |
| Krátkodobé bankové úvery |      |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
|                          |      | 3M Euribor+      |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
| Bankový úver             | EUR  | 2%               | štvrtročne          | 709 120                                                | 709 120                                    | 709 120                                                | 709 120                                    |
| Kreditné platobné karty  |      |                  |                     | 624                                                    | 624                                        | 3 247                                                  | 3 247                                      |
|                          |      |                  |                     | <u>709 744</u>                                         | <u>709 744</u>                             | <u>712 367</u>                                         | <u>712 367</u>                             |
| Spolu                    |      |                  |                     | 5 059 664                                              | 5 059 664                                  | 5 771 407                                              | 5 771 407                                  |

Bankový úver je poskytnutý od spoločnosti Tatra banka, a.s. a je štvrtročne splácaný nerovnomernými splátkami. Úroková sadzba je 3M Euribor +2%. Konečná splatnosť úveru je 31. marca 2020.

Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech spoločnosti Tatra banka, a.s. zriadené záložné právo na hmotný majetok Účtovnej jednotky, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2018 je 24 536 981 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                  | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bankové úvery po splatnosti                                      | 0                 | 0                 |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 709 744           | 712 367           |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 4 349 920         | 5 059 040         |
| Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                                     | <b>5 059 664</b>  | <b>5 771 407</b>  |

### 13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

| Mena                                          | Úrok p.a.<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2018 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2018 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k<br>31.12.2017 | Suma istiny<br>v eurách<br>k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------|------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
| Pôžička                                       | EUR              | 0%                  | 31.12.2020                                             | 9 770 000                                  | 9 770 000                                              | 9 770 000                                  |
| Akumulovaný úrok z pôžičky                    | EUR              | 0%                  | 31.12.2020                                             | 1 309 252                                  | 1 309 252                                              | 1 309 252                                  |
|                                               |                  |                     |                                                        | <b>11 079 252</b>                          | <b>11 079 252</b>                                      | <b>11 079 252</b>                          |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                  |                     |                                                        |                                            |                                                        |                                            |
| Pôžička                                       | EUR              |                     |                                                        | 0                                          | 0                                                      | 0                                          |
| Akumulovaný úrok z pôžičky                    | EUR              |                     |                                                        | 0                                          | 0                                                      | 0                                          |
|                                               |                  |                     |                                                        | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                                   |
| <b>Spolu</b>                                  |                  |                     |                                                        | <b>11 079 252</b>                          | <b>11 079 252</b>                                      | <b>11 079 252</b>                          |

Pôžička bola poskytnutá pôvodnou materskou spoločnosťou Best Hotel Properties a.s. Pri zmene jediného spoločníka Spoločnosti bola pôžička postúpená na nadobúdateľa Spoločnosti. Pôžička je od 1. januára 2016 bezúročná.

Na základe zmluvy o nadriadenosti záväzku sa splatnosť existujúceho záväzku odkladá, a to až do dňa nepodmieneného a neodvolateľného zaplatenia nadriadeného záväzku spoločnosti Tatra banka a.s. z poskytnutého úveru alebo jeho zániku v celom rozsahu. Splatnosť pôžičky je do 31.12.2020.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                               | 31.12.2018<br>EUR | 31.12.2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                 | 0                 |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 11 079 252        | 11 079 252        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>11 079 252</b> | <b>11 079 252</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**14. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                   | 31. 12. 2018<br>EUR | 31. 12. 2017<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>            |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              |                     |                     |
| Akumulovaný úrok z úveru                          |                     |                     |
| Iné                                               | 281                 | 962                 |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>281</b>          | <b>962</b>          |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé                 |                     |                     |
| Príspevok na obnovu majetku                       | 99 107              | 109 821             |
| Výťah                                             | 24 926              | 0                   |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>124 033</b>      | <b>109 821</b>      |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               |                     |                     |
| Nájomné                                           | 23 877              | 23 876              |
| Príspevok na obnovu majetku                       | 10 714              | 10 715              |
| Výťah                                             | 2 284               |                     |
| Iné                                               | 0                   | 0                   |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>36 875</b>       | <b>34 591</b>       |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>161 189</b>      | <b>145 374</b>      |

Príspevok na obnovu majetku predstavuje príspevok od spoločnosti IHG Hotels Limited, ktorá sa ako vlastníčka licencie na prevádzkovanie obchodnej značky hotela zaviazala k poskytnutiu príspevku na obnovu majetku. Suma 150 000 EUR je rozpúšťaná do výnosov od roku 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|                                        | 2018                  |               |                | 2017                  |               |               |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
|                                        | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%       | Základ<br>dane<br>EUR | Daň<br>EUR    | Daň<br>%      |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením    | 438 359               |               |                | 574 259               |               |               |
| z toho teoretická daň 21 %             |                       | 92 055        | 21,00 %        |                       | 120 594       | 21,00 %       |
| Daňovo neuznané náklady                | 392 156               | 82 353        | 18,79 %        | 295 748               | 62 107        | 10,82 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani             | -511 803              | -107 479      | -24,52 %       | -351 425              | -73 799       | -12,85 %      |
| Využitie daňovej straty                | -154 385              | -32 421       | -7,40 %        | -505 954              | -106 250      | -18,50 %      |
| Daňová strata bežného obdobia          | 0                     | 0             | 0,00 %         | 0                     | 0             | 0,00 %        |
| Daňová licencia a daň vyberaná zrážkou | 0                     | -5 988        | 0,00 %         | 13 723                | 2 882         | 0,50 %        |
|                                        | 164 328               | 28 520        | 7,87 %         | 26 351                | 5 534         | 0,96 %        |
| <b>Splatná daň</b>                     |                       | <b>28 520</b> | <b>7,87 %</b>  |                       | <b>5 534</b>  | <b>0,96 %</b> |
| <b>Odložená daň</b>                    |                       | <b>41 658</b> | <b>9,50 %</b>  |                       | <b>29 665</b> | <b>5,17 %</b> |
| <b>Celková vykázaná daň</b>            |                       | <b>70 178</b> | <b>17,38 %</b> |                       | <b>35 199</b> | <b>6,13 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                                               | 0           | 0           |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                                                           | 0           | 154 385     |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                                                        | 0           | 0           |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Služby</b>                   |                  |                  |
| Tržby za ubytovanie             | 3 820 765        | 3 737 869        |
| Predaj jedál a nápojov          | 1 772 807        | 1 709 424        |
| Prenájom priestorov a vybavenia | 762 033          | 807 794          |
| Ostatné hotelové služby         | 350 695          | 329 944          |
| Prefakturácia služieb           | 0                | 0                |
| Ostatné služby                  | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                    | <b>6 706 300</b> | <b>6 585 031</b> |

Všetky tržby plynú zo Slovenskej republiky

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                                        | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|----------------------------------------|---------------|---------------|
| Poistné plnenie a iné náhrady nákladov | 11 691        | 6 181         |
| Zmluvné pokuty a penále                | 0             | 0             |
| Postúpené pohľadávky                   | 4 995         | 5 410         |
| Iné                                    | 31 862        | 20 444        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>48 548</b> | <b>32 035</b> |

**3. Osobné náklady**

|                                    | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 1 599 110        | 1 576 708        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne poistenie                 | 394 841          | 397 159          |
| Zdravotné poistenie                | 153 640          | 150 462          |
| Sociálne zabezpečenie              | 87 985           | 85 965           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 235 576</b> | <b>2 210 294</b> |

**4. Kurzové zisky**

|                                                                         | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové zisky                                                           | 21          | 131         |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                            | <b>21</b>   | <b>131</b>  |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu               | 0           | 0           |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladateľného majetku | 0           | 0           |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                        | 0           | 0           |
| Výnosové úroky                                                                           | 0           | 9           |
| Ostatné finančné výnosy                                                                  | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                                             | <b>0</b>    | <b>9</b>    |

**6. Náklady na poskytnuté služby**

|                                                 | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na reprezentáciu                        | 16 421           | 25 940           |
| Cestovné a ubytovanie                           | 6 921            | 10 017           |
| Oprava a údržba                                 | 166 912          | 182 155          |
| Náklady na informačné technológie a komunikáciu | 42 385           | 76 411           |
| Poradenské služby                               | 210 091          | 172 713          |
| Nájomné                                         | 32 069           | 35 825           |
| Prenájom                                        | 0                | 0                |
| Náklady na inzerciu, reklamu                    | 70 162           | 74 072           |
| Právne poradenstvo                              | 20 519           | 19 370           |
| Účtovníctvo a ekonomické poradenstvo            | 13 804           | 7 658            |
| Manažérske poplatky                             | 282 779          | 277 447          |
| Školenia, semináre, kurzy, konferencie          | 0                | 0                |
| Iné hotelové služby                             | 905 533          | 816 480          |
| Refakturácia nákladov                           | 0                | 0                |
| Audít a poradenstvo                             | 10 100           | 9 700            |
| Iné                                             | 1 783            | 8                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 779 477</b> | <b>1 707 796</b> |

Položka Iné Hotelové služby predstavuje služby priamo súvisiace s prevádzkou hotela (doprava hostí, provízie cestovným agentúram, deratizácia, upratovacie práce, wellness, atď.).

**7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                     | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR   |
|---------------------|---------------|---------------|
| Manažérske poplatky | 0             | 0             |
| Členské poplatky    | 5 318         | 9 291         |
| Dary                | 0             | 0             |
| Manká a škody       | 16 722        | 13 679        |
| Odpis pohľadávok    | 5 582         | 5 548         |
| Poistenie majetku   | 56 436        | 55 243        |
| Iné                 | 7 520         | 1 310         |
| <b>Spolu</b>        | <b>91 578</b> | <b>85 071</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**8. Kurzové straty**

|                                                                          | 2018<br>EUR | 2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové straty                                                           | 446         | 232         |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0           | 0           |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>446</b>  | <b>232</b>  |

**9. Finančné náklady**

|                                           | 2018<br>EUR    | 2017<br>EUR    |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| Poistenie súvisiace s finančným leasingom | 577            | 589            |
| Nákladové úroky                           | 111 450        | 123 982        |
| Bankové poplatky                          | 74 386         | 93 549         |
| Iné                                       | 10             | 0              |
| <b>Spolu</b>                              | <b>186 423</b> | <b>218 120</b> |

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou:

|                                                                                              | 2018<br>EUR   | 2017<br>EUR  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 10 100        | 9 700        |
| Iné uisťovacie služby                                                                        | 0             | 0            |
| Daňové poradenstvo                                                                           | 0             | 0            |
| Ostatné neaudítorské služby                                                                  | 0             | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                                                 | <b>10 100</b> | <b>9 700</b> |

**11. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky:

| <b>Výrobky, tovary a služby</b>         | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|-----------------------------------------|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výkony                 | 0                | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 6 706 300        | 6 585 031        |
| Tržby za tovar                          | 0                | 0                |
| Tržby zo zákazky                        | 0                | 0                |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                | 0                |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        | 0                | 0                |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                            | <b>6 706 300</b> | <b>6 585 031</b> |

Do čistého obratu nie sú zahrnuté postúpenie pohľadávok a tržby z predaja majetku, ktoré nie sú bežnými činnosťami Spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienены majetok**

Spoločnosť v minulom období vyhrala súdny spor proti americkej spoločnosti Vision Airlines kvôli neuhradeným pohľadávkam za hotelové služby v hodnote 225 000 EUR. Napriek tejto skutočnosti, vedenie Spoločnosti vyhodnotilo uvedenú pohľadávku ako rizikovú a bola k nej vytvorená OP vo výške 100%.

**2. Podmienены závazky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienены závazky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť ručí za bankový úver od spoločnosti Tatra Banka, a.s. nehnuteľným majetkom, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2018 je 24 100 758 EUR (2017: 24 607 651 EUR) a hnuteľným majetkom, ktorého zostatková cena k 31. decembru 2018 je 283 619 EUR (2017: 338 610 EUR).
- Spoločnosť poskytla spoločnosti IHG Hotels Limited bankovú záruku od spoločnosti J&T Banka a.s. v celkovej sume 50 000 EUR na zabezpečení závazkov, ktoré vznikli zo zmluvy uvedenej v časti H.3. Ostatné finančné povinnosti v prípade nedodržania zmluvných povinností. Banková záruka je poskytnutá od 3. apríla 2014 do 3. januára 2029.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**3. Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť prevádzkuje hotel Crowne Plaza v Bratislave na základe franchise zmluvy so spoločnosťou INTERCONTINENTAL OVERSEAS HOLDING CORPORATION uzavretou dňa 3. apríla 2014. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú, na 15 rokov odo dňa uzavretia zmluvy. Zmluva zaväzuje Spoločnosť uhrádzať licenčné poplatky, ktorých výpočet je založený na dosiahnutých prevádzkových výnosov Spoločnosti.

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť si prenájíma drobné zariadenia na prevádzku hotela. Celkový ročný nájom od rôznych dodávateľov predstavuje 32 069 EUR (2017: 35 825 EUR)

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenájíma časť priestorov budovy hotela za účelom poskytovania služieb hotelovým hosťom a administratívnu časť budovy pre kancelárie iných spoločností. Ročný výnos z prenájmu priestorov predstavuje 762 033 EUR (2017: 807 794 EUR).

Spoločnosť prenájíma administratívne priestory spoločnosti Best Hotel Properties a.s., ktorá bola do 21. decembra 2015 jej materskou spoločnosťou. Ročný nájom predstavuje 16 317 EUR (2017: 16 317 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2018.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti je materská spoločnosť REDSIDE investiční společnost, a.s. konajúci svojím menom na účet podielového fondu NOVA Hotels otvorený podílový fond REDSIDE investiční společnost, a.s. a kľúčový manažment spoločnosti.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|                                           | 2018<br>EUR       | 2017<br>EUR       |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Redside investiční společnost a.s.</b> |                   |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku             | 0                 | 0                 |
| Prijaté pôžičky                           | 11 079 252        | 11 079 252        |
| Závazky z obchodného styku                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                   | 0                 | 0                 |
| Náklady na služby                         | 0                 | 0                 |
| Úrokové náklady                           | 0                 | 0                 |
| Iné                                       | 0                 | 0                 |
| <b>Výnosy spolu</b>                       | <b>11 079 252</b> | <b>11 079 252</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2018 bol 9 a v roku 2017 bol 9.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody okrem tých, ktoré vyplývajú z pracovnoprávnej zmluvy.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ

2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2018<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>1 334 396</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 334 396</b>            |
| Základné imanie                                                    | 1 334 396                 | 0                |               |                 | 1 334 396                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>10 179 143</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>10 179 143</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>133 440</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>133 440</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 133 440                   | 0                | 0             | 0               | 133 440                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-4 283 591</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>541 712</b>  | <b>-3 741 879</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 5 318 424                 | 0                | 0             | 541 712         | 5 860 136                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -9 602 015                | 0                | 0             | 0               | -9 602 015                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>541 712</b>            | <b>368 181</b>   | <b>0</b>      | <b>-541 712</b> | <b>368 181</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>7 905 100</b>          | <b>368 181</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>8 273 281</b>            |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                    | Stav k<br>1.1.2017<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR  | Stav k<br>31.12.2017<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-----------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>1 334 396</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>1 334 396</b>            |
| Základné imanie                                                    | 1 334 396                 | 0                | 0             | 0               | 1 334 396                   |
| Zmena základného imania                                            | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Emisné ážio                                                        | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>10 179 143</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>10 179 143</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>133 440</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>133 440</b>              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 133 440                   | 0                | 0             | 0               | 133 440                     |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0               | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-4 742 029</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>458 438</b>  | <b>-4 283 591</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 4 859 986                 | 0                | 0             | 458 438         | 5 318 424                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -9 602 015                | 0                | 0             | 0               | -9 602 015                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>458 438</b>            | <b>541 712</b>   | <b>0</b>      | <b>-458 438</b> | <b>541 712</b>              |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>7 363 388</b>          | <b>541 712</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>7 905 100</b>            |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 8 | 3 | 8 | 8 | 3 | 3 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ 

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 8 | 7 | 4 | 3 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018**

|                                                                    | 2018             | 2017             |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                  |                  |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 1 349 083        | 1 532 166        |
| Zaplatené úroky                                                    | -112 130         | -123 696         |
| Prijaté úroky                                                      | 0                | 9                |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | -5 532           | -2 882           |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                | 0                |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo              | 1 231 421        | 1 405 597        |
| Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu                | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>1 231 421</b> | <b>1 405 597</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                  |                  |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -296 792         | -389 034         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 27 188           | 0                |
| Obstaranie investícií                                              | 0                | 0                |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                | 0                |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-269 604</b>  | <b>-389 034</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                  |                  |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania                               | 0                | 0                |
| Príjmy z úverov                                                    | 0                | 216 576          |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                        | 0                | 0                |
| Splátky prijatých úverov                                           | -711 743         | -531 840         |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>-711 743</b>  | <b>-315 264</b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 250 074          | 701 299          |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | 2 357 539        | 1 656 240        |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>2 607 613</b> | <b>2 357 539</b> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 3 8 8 3 3

DIČ 2 0 2 0 2 8 7 4 3 4

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                                | 2018<br>EUR      | 2017<br>EUR      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>549 809</b>   | <b>698 232</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                   |                  |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                                | 667 467          | 663 013          |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                                  | 19 000           | 3 730            |
| Opravná položka k zásobám                                                                                      | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku                                                                  | 0                | 0                |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku                                                                | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové straty                                                                                   | 0                | 0                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                                    | 0                | 0                |
| Rezervy                                                                                                        | 28 582           | 117 463          |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                     | 18 459           | 0                |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                                                         | 0                | 0                |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou                                                 | 0                | 0                |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                         | 0                | 0                |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                        | <b>1 283 317</b> | <b>1 482 438</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                     |                  |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)        | -135 890         | 176 912          |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                       | -1 613           | 5 326            |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                                | 203 269          | -132 510         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>1 349 083</b> | <b>1 532 166</b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.