

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

PROMENÁDA, a.s.

Tyršovo nábrežie 1, Košice 040 01

IČO : 35 908 467, DIČ : 2021904621

dátum založenia spoločnosti : 29.10.2004 spoločenskou zmluvou

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

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

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

c) Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úč.obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	33
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2019, z toho :	58	33
počet vedúcich zamestnancov	7	5

d) Údaje o neobmedzenom ručení v iných účtovných jednotkách

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.januára 2019 do 31.decembra 2019.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 27.09.2019.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2018 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2018 bola uložená do Registra účtovných závierok v septembri 2019.

h) Schválenie audítora

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

C. Informácie o konsolidovanom celku

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

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

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

Menou pre vykazovanie je EURO.

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

Z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území Slovenskej republiky vládou Slovenskej republiky a pandémie ochorenia COVID-19 vyhlásenej Svetovou zdravotníckou organizáciou, na základe opatrenia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky pri ohrození verejného zdravia, boli s účinnosťou od 16.3.2020 uzavreté prevádzky poskytujúce služby.

Táto situácia priamo a výrazne ohrozuje nepretržité trvanie účtovnej jednotky, má zásadný negatívny vplyv na podnikateľské aktivity účtovnej jednotky a zásadný negatívny vplyv na schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt v nasledujúcich mesiacoch.

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

Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady :

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

b) Údaje o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

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

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

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

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

3. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

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

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

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

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

8. Odložené dane – odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vzťahujú na

-dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou

-možnosť umorovať daňovú stratu, t.j. možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti

-možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka hmotný majetok obstaraný v roku 2019, ktorého ocenenie nepresiahlo 200,- € účtovala na ľarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2019 spôsobom A, okrem zásob určených v internej smernici na priame zúčtovanie do spotreby. Pri úbytku zásob bol použitý spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku.

Účtovná jednotka k 31.12.2019 zohľadnila predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré jej boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky známe.

d) Odpisový plán, doba, sadzby a metódy odpisovania

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

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

použitelnosti je kratšia ako jeden rok. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého sa rovná sume 2.400,- € alebo je nižšie, sa účtuje priamo do nákladov. Pozemky sa neodpisujú.

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

druh majetku	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročný odpis
softvér	5 rokov	rovnomerná	1/5
budovy, haly, stavby	50 rokov	rovnomerná	1/50
výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	1/4
technologické vybavenia kuchyne	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
interiérové vybavenia	6 a 8 rokov	rovnomerná	1/6 a 1/8
zariadenia housekeeping	6 rokov	rovnomerná	1/6
svetelné reklamy	6 rokov	rovnomerná	1/6
motorové vozidlá	4 roky	rovnomerná	1/4
majetok OC < 1.700 € s dobou použiteľnosti >1 rok	2 roky	rovnomerná	1/2

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

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

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

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

V roku 2019 neboli účtované žiadne opravy chýb minulých účtovných období.

g) Hodnotenie zníženia majetku – opravné položky

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

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

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

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		9 745						9 745
Prírastky		2 862						2 862
Úbytky								
Stav na konci ÚO		12 607						12 607
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		12 455						12 455
Stav na konci ÚO		9 593						9 593

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		62 876						62 876
Prírastky		14 313						14 313
Úbytky		54 989						54 989
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		62 876						62 876
Prírastky		1 858						1 858
Úbytky		54 989						54 989
Stav na konci ÚO		9 745						9 745
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		0						0
Stav na konci ÚO		12 455						12 455

a) Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 741	19 058 872	993 097			973 916	12 000		21 575 626
Prírastky		12 000	13 048			12 837			37 885
Úbytky							12 000		12 000
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 741	19 070 872	1 006 145			986 753	0		21 601 511
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		3 713 934	982 389			966 535			5 662 858
Prírastky		382 532	8 341			11 441			402 314
Úbytky									
Stav na konci ÚO		4 096 466	990 730			977 976			6 065 172
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	15 344 938	10 708			7 381	12 000		15 912 768
Stav na konci ÚO	537 741	14 974 406	15 415			8 777	0		15 536 339

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO	537 741	19 046 872	993 097			971 946	0		21 549 656
Prírastky		12 000				1 970	12 000		25 970
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 741	19 058 872	993 097			973 916	12 000		21 575 626
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		3 331 645	950 940			956 417			5 239 002
Prírastky		382 289	31 449			10 118			
Úbytky									

Stav na konci ÚO		3 713 934	982 389			966 535			5 662 858
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	15 715 227	42 157			15 529	0		16 310 654
Stav na konci ÚO	537 741	15 344 938	10 708			7 381	12 000		15 912 768

Prírastok majetku predstavuje technické zhodnotenie objektu - technicko – výpočtové vybavenie – počítačové servery, interiérové vybavenie izieb.

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

Poistenie dlhodobého majetku :

- budovy a stavby – v poisťnej sume 23 mil. € - ročné poisťné vo výške 9 tis. €, poistenie zodpovednosti za škody vo výške 2 tis. €.

c) dlhodobý hmotný majetok

dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehnuteľný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 608 613
Dlhodobý hnutelný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 992 898

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

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	42 231

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

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

s) veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	60 232	56 445	116 677
Krátkodobé pohľadávky spolu	60 232	56 445	116 677

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	116 677

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

w) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Pokladnica, ceniny	8 684	44 332
Bankové účty	3 429	301
Spolu	12 113	44 633

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

zc) položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	142	0
PC antivírusový program	142	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 396	6 202
poistné platené dopredu	2 763	2 670
rezervačné poplatky, domény, antivírusový, mzdový softvér	3 633	3 532
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	13 355	6 903
ubytovanie + služby platené pozadu	13 355	6 903

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

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo, jeho výška činí 11 500 000 €. Ku dňu 31.12.2019 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

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

3. Vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	230 889
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	230 889
Spolu	230 889

b) rezervy

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci ÚO f
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 908				39 935
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 401	13 408	2 354		17 455
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	5 460	5 433	5 460		5 433
Rezerva na právnické služby + LITA	12 047	6 000	6 000		12 047

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci ÚO F
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 160	20 344	20 596		28 908
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 283	3 837	9 719		6 401
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	5 877	5 460	5 877		5 460
Rezerva na právnické služby + LITA	6 000	6 047			12 047

c) veková štruktúra záväzkov

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Ostatné záväzky prepojené účtovné jednotky	2 190 791	0	2 190 791
Dlhodobé záväzky spolu	2 190 791	0	2 190 791
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	406 668	221 897	628 565
Záväzky voči zamestnancom	45 914	0	45 914
Sociálne poistenie	56 519	28 303	84 822
Daňové záväzky	20 614	57 403	78 017
Iné záväzky	971	2 996	3 967
Krátkodobé záväzky spolu	530 686	310 599	841 285

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	2 190 791	5 051 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 190 791	5 051 903
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0

Ako dlhodobé záväzky účtovná jednotka vykazuje pôžičky od akcionárov, ktoré sú splatné do roku 2034.

g) sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	647	516
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 579	1 967
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 579	1 967
Čerpanie sociálneho fondu	3 031	1 836
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 195	647

i) bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti D	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
investičný úver Poštová banka	Eur	4,5	31.12.2034	6 676 671	6 301 671
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver Poštová banka	Eur	4,514		182 925	792 246

Na zabezpečenie úverov v Poštovej banke je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnuťelnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. V roku 2019 došlo k úprave splátkového kalendára a prolongácii splátok istiny.

j) položky časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	216	969
služby platené pozadu – bankové poplatky za terminály	216	969
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 334	250
služby platené dopredu – reklamne služby	6 334	250

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb kongresy		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	Bežné ÚO b	Bezprostredne predchádzajúce ÚO c	Bežné ÚO d	Bezprostredne predchádzajúce ÚO e	Bežné f	Bezprostredne predchádzajúce ÚO g
SR	2 482 048	1 455 897	827 820	845 406	110 988	469 219
Spolu	2 482 048	1 455 897	827 820	845 406	110 988	469 219

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	39 529	330 908
Aktivácia	23 759	0
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	15 770	330 908
Finančné výnosy, z toho:	42	167
Kurzové zisky, z toho:	0	75
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	75
Bankové úroky + zmenárenský zisk	42	92
Výnosy spolu	3 460 427	3 101 597

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Čistý obrat	3 420 856	2 770 522
Tržby za vlastné výrobky	8 632	0
Tržby z predaja služieb	3 376 852	2 745 758
Tržby za tovar	35 372	24 764
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	39 529	330 908
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 460 385	3 101 430

I. Informácie o nákladoch

e) náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 031 052	600 070
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 026 052	595 070
opravy a udržiavanie, revízie	111 526	54 553

bezpečnostná služba	78 966	62 833
reklamné služby	260 796	213 332
pranie a čistenie	84 205	78 229
provízie a rezervačné poplatky, rtvs, rozhlas	185 070	89 547
ostatné služby-RTVS,internet,SOZA,najom prac.sil, lizing	123 552	15 246
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 960 689	2 143 791
náklady vynaložené na tovar	13 992	8 374
spotreba materiálu	328 871	574 778
spotreba energií	226 234	187 981
osobné náklady	951 222	522 528
Odpisy	405 177	425 713
Finančné náklady, z toho:	558 657	588 625
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	558 657	588 625
úroky z úverov, kontokorentný úver	352 799	419 220
úroky z pôžičiek	150 950	124 788
bankové poplatky, poistenie budov	54 908	44 617
Náklady spolu	3 550 398	3 332 486

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-89 971	x	x	-230 889	x	x
teoretická daň	X	-18 894	-21	X	-48 487	-21
Daňovo neuznané náklady	114 357	24 015	26,69	292 161	61 354	26,57
Výnosy nepodliehajúce dani	-355 511	-74 657	-82,98	-249 172	-52 326	-22,66
Odpčet daňovej straty	0	0	0	187 900	-39 459	17,09
Spolu	0	0	0	0	0	0
Daňová licencia	0	0	0	0	0	0
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0	0
Celková daň z príjmov	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť za rok 2019 nevykázala kladný základ dane, pričom uplatnila daňový odpis budov, prerušený v predchádzajúcich daňových obdobiach.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2019 neevidovala žiadne skutočnosti a hospodárske operácie, ktoré sa neúčtujú v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov, ktoré je možno využiť.

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

V priebehu roka 2019 neboli členom štatutárnych orgánov spoločnosti, ani spoločníkovi vyplácané žiadne odmeny za výkon funkcie, neboli poskytnuté žiadne úvery, ani iné peňažné, či nepeňažné plnenia a zvýhodnenia.

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

Účtovná jednotka po 31.12.2019 neevidovala žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie majetkovoprávnej situácie účtovnej jednotky a jej ekonomických zdrojov a ktoré neboli zohľadnené v účtovnej závierke k 31.12.2019. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2019 boli zúčtované do tohto obdobia.

Na konci roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín, hlavne v oblasti cestovného ruchu a cestovania. Táto situácia sa začala prejavovať aj poklesom predaja našich služieb a následne aj rušením rezervácií resp. odkladom kontraktov na budúce plnenia.

Z dôvodu vyhlásenia mimoriadnej situácie na území Slovenskej republiky vládou Slovenskej republiky a pandémie ochorenia COVID-19 vyhlásenej Svetovou zdravotníckou organizáciou, na základe opatrenia Úradu verejného zdravotníctva Slovenskej republiky pri ohrození verejného zdravia, boli s účinnosťou od 16.3.2020 uzavreté prevádzky poskytujúce služby.

Táto situácia priamo zastavila podnikateľské aktivity a služby poskytované účtovnou jednotkou a má zásadný negatívny vplyv na schopnosť pokračovať neprerušene v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt v nasledujúcich mesiacoch.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	688 828	3 398 424			4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Neuhradená strata minulých rokov	-9 434 412			-230 889	-9 665 301
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-230 889	-89 971		230 889	-89 971
Spolu	2 523 583	-89 971	0	0	5 832 036

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci ÚO f
Základné imanie	11 500 000				11 500 000
Ostatné kapitálové fondy	688 828				688 828
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk minulých rokov	-9 142 173			-292 238	-9 434 412
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-292 238	-230 889		292 238	-230 889
Spolu	2 754 473	-230 889	0	0	2 523 583

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2019 nezmenila. Valne zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o kapitalizácii pôžičiek akcionára vo výške 3 398 424 € do ostatných kapitálových fondov, čo zvýšilo vlastné imanie spoločnosti

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2018, strata vo výške 230 889 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 – straty vo výške 89 971 € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto :

- preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých rokov

Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-89 971	-230 889
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	919 044	970 503
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	405 177	425 713
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-1 457	977
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	503 749	544 008
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		-75
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)		
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	11 575	-119
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-852 950	-351 160
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	33 245	72 455
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-860 855	-424 646
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-25 340	1 032
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-23 877	388 454
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-352 799	-419 220
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-376 676	-30 766
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov		-2 880
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-376 676	-33 646
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-37 885	-28 284
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-37 885	-28 284
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-125 000	-500 000
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	636 362	547 177
C. 2. 6.	Výdaje na poskytnuté pôžičky (-)	-20 000	
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	491 362	47 177
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	76 801	-14 753
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-247 613	-232 935
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-170 812	-247 688
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	75
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-170 812	-247 613