

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	37	54
Stav zamestnancov ku dňu : 31.12.2020 z toho :	30	58
počet vedúcich zamestnancov	4	7

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 2020 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 2020 do 31.decembra 2020.

Účtovná jednotka podlieha auditu.

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 17.12.2020.

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2019 bola uložená do Registra účtovných závierok v decembri 2020.

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.

Naša spoločnosť náhle stratila možnosť vykonávať podnikateľskú činnosť generujúcu príjmy a ocitla sa zo dňa na deň s minimálnymi príjmami a nulovými tržbami. V roku 2020 sme zaznamenali viac ako 65% pokles tržieb, čo je v histórii našej spoločnosti najvyšší prepád tržieb. Spoločnosť prijala celý rad úsporných a racionalizačných opatrení v snahe minimalizovať náklady na nevyhnutnú mieru.

Nakoľko sa situácia stále vyvíja, vedenie našej spoločnosti nedokáže poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na našu účtovnú jednotku. Sme presvedčení, že z dlhodobej perspektívy je spoločnosť schopná nepretržite pokračovať v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Spoločnosť je pripravená urobiť všetko pre udržanie schopnosti pokračovať v predmete podnikania a mám v úmysle využiť za týmto účelom všetky ponúkané a dostupné opatrenia zo strany štátu/vlády SR a finančných inštitúcií.

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 určitou istotou, 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 akrálnom 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 (vid.bod a)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

8. Odložené dane – odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky sa vzťahujú na

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka 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 2020, ktorého ocenenie nepresiahlo 200,- € účtovala na ľarchu zásob. Účtovná jednotka účtovala o zásobách v priebehu roka 2020 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 31.12.2020 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 2020 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, začítuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie a účtovnou hodnotou majetku.

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

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		22 200						22 200
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		22 200						22 200
Oprávky								
Stav na začiatku ÚO		12 607						12 607
Prírastky		2 863						2 863
Úbytky								
Stav na konci ÚO		15 470						15 470
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								0
Stav na konci ÚO								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO		9 593						9 593
Stav na konci ÚO		6 730						6 730

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		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

b) 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	19 070 872	1 006 145			986 753			21 601 511
Prírastky	22 667		7 236			3 537			33 440
Úbytky	23 171								23 171
Presuny									
Stav na konci ÚO	537 237	19 070 872	1 013 381			990 290			21 611 780
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO		4 096 466	990 730			977 976			6 065 172
Prírastky		382 611	6 352			8 943			397 906
Úbytky									
Stav na konci ÚO		4 479 077	997 082			986 919			6 463 078
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	537 741	14 974 406	15 415			8 777			15 536 399
Stav na konci ÚO	537 237	14 591 795	16 299			3 371			15 148 702

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	19 058 872	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

Pri skúmaní ocenenia jednotlivých kategórií 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 poisťovnej sume 23 mil. € - ročné poisťné vo výške 9 tis. €, poisťovanie 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	19 608 109
Dlhodobý hnutelný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 003 671

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

i) dlhodobý finančný majetok

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Stav na konci účtovného obdobia e
splatnosť do 5 rokov	20 000	15 000	20 000	15 000
splatnosť do 1 roka	0	50 000	0	50 000
Dlhodobé pôžičky spolu	20 000	65 000	20 000	65 000

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	26 842

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	33 193	26 975	60 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	148 021	0	148 021

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	60 168

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	3 314	8 684
Bankové účty	376	3 429
Spolu	3 690	12 113

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:	56	142
domény, nájomné technické plyny	56	142
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 269	6 396
poistné platené dopredu	2 763	2 763
rezervačné poplatky, domény, antivírusový, mzdový softvér	1 506	3 633

Príjmy budúcich období krátkodobé , z toho:	5 836	13 355
ubytovanie + služby platené pozadu, preplatky za média	5 836	13 355

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 31.12.2020 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. Vyporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Účtovná strata	89 971
Vyporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	89 971
Spolu	89 971

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:	39 935	23 790	25 330		38 395
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	17 455	8 629	14 897		11 187
Rezerva na overenie a zverejnenie ÚZ	5 000	5 000	5 000		5 000
Rezerva na monitor.poplatok PB	5 433	5 161	5 433		5 161
Rezerva na právnické služby + LITA	12 047	5 000	0		17 047

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:	28 908	29 841	18 814		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

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	2 245 219	0	2 245 219
Dlhodobé záväzky spolu	2 245 219	0	2 245 219
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	267 288	282 706	549 994
Záväzky voči zamestnancom	21 457		21 457
Sociálne poistenie	36 307		36 307
Daňové záväzky	121 871	36 198	158 069
Iné záväzky	605	2 996	3 601
Krátkodobé záväzky spolu	447 528	321 900	769 428

d) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dlhodobé záväzky spolu	2 245 219	2 190 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 245 219	2 190 791
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	1 195	647
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 855	3 579
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 855	3 579
Čerpanie sociálneho fondu	2 872	3 031
Konečný zostatok sociálneho fondu	178	1 195

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	6 023 051	6 676 671
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent.účet + invest.úver Poštová banka	Eur	4,514		1 140 513	182 925

Na zabezpečenie úverov v Poštovej banke je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam, k hnutelnému majetku, k zásobám a k pohľadávkam. V roku 2020 sme požiadali o odklad splátok istiny a úrokov. Našej žiadosti bolo vyhovie, bol nám poskytnutý odklad splátok celej výšky istiny investičného úveru k 31.7.2021 a taktiež odklad úhrad úrokov z úveru za obdobie 4/2020 až 1/2021 k 31.7.2021.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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
Krátkodobé pôžičky					
prijaté pôžičky	Eur	3,5	15.10.2020	20 000	0
prijaté pôžičky	Eur	3,0	31.10.2021	20 000	0

j) položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	479	216
služby platené pozadu – bankové poplatky za termínály	479	216
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 334	6 334
služby platené dopredu – reklamné služby	2 334	6 334

H. Informácie o výnosoch

a) tržby

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ubytovanie		Typ výrobkov, tovarov, služieb restaurant, 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	916 734	2 482 048	167 254	827 820	63 845	110 988
Spolu	916 734	2 482 048	167 254	827 820	63 845	110 988

d) výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho :	128 785	39 529
Aktivácia	11 057	23 759
Tržby z predaja majetku	43 333	
Ostatné výnosy s bežnou činnosťou	74 395	15 770
Finančné výnosy, z toho:	9 405	42
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	9 405	42
Výnosy spolu	1 286 023	3 460 427

g) čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Čistý obrat	1 147 833	3 420 856
Tržby za vlastné výrobky	5 148	8 632
Tržby z predaja služieb	1 132 205	3 376 852
Tržby za tovar	10 480	35 372
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	128 785	39 529
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 276 618	3 460 385

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:	391 959	1 031 052
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 000	5 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	386 959	1 026 052
opravy a udržiavanie, revízie	70 788	111 526
bezpečnostná služba	59 377	78 966
reklamné služby	61 093	260 796
pranie a čistenie	37 614	84 205
provízie a rezervačné poplatky	50 549	185 070
ostatné služby - RTVS, internet, SOZA, nájom prac. síl, lízing	66 223	123 552
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 216 445	1 960 689
náklady vynaložené na tovar	4 075	13 992
spotreba materiálu	87 926	328 871
spotreba energií	151 641	226 234
osobné náklady	500 901	951 222
odpisy	400 769	405 177
zostatková cena predaného majetku	23 171	0
Finančné náklady, z toho:	408 395	558 657
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:	408 395	558 657
úroky z úverov, kontokorentný úver	313 506	352 799
úroky z pôžičiek	54 708	150 950
bankové poplatky, poistenie budov	40 181	54 908
Náklady spolu	2 016 799	3 550 398

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:	-730 776	x	x	-89 971	x	x
teoretická daň	X	-153 463	-21	X	-18 894	-21
Daňovo neuznané náklady	183 781	38 594	5,28	114 357	24 015	26,69
Výnosy nepodliehajúce dani	-224 575	-47 161	-6,45	-364 160	-76 473	-82,98
Odpočet daňovej straty	0	0	0	0	0	0
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 2020 nevykázala kladný základ dane, čo je vzhľadom na súvislosti s pandémiou pochopiteľné. V roku 2020 sme zaznamenali viac ako 65% pokles tržieb, čo je v histórii našej spoločnosti najvyšší prepád.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

V roku 2020 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 2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020. Všetky hospodárske operácie, ktoré vecne a časovo súviseli s obdobím roka 2020 boli zúčtované do tohto obdobia.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín, hlavne v oblasti cestovného ruchu a cestovania.

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.

Dopady v tom čase šíriacej sa epidémie sme pocítovali už pred týmto nariadením, stornovanie rezervácií ubytovania a rušenie konferenčných akcií sme registrovali už v priebehu februára 2020, pretože zameranie nášho mestského hotela je orientované predovšetkým na biznis klientelu (z nich približne 65% tvoria hostia zo zahraničia), ktorá reagovala na nastupujúcu epidémiu mimo územie SR skôr.

Po postupnom uvoľňovaní reštriktívnych opatrení v závere prvej vlny sme hotel opätovne otvorili 1.7.2020. Počas mesiacov júl a august sme poskytovali len ubytovacie služby s raňajkami, hotelová reštaurácia bola naďalej zatvorená. K obnoveniu reštauračnej prevádzky sme pristúpili 1.9.2020, avšak len na pár týždňov, následne 30.9.2020 sme reštauračnú prevádzku opätovne zatvorili a rešpektujúc prijímané a sprísňujúce opatrenia zo strany vlády SR sme do konca roka 2020 poskytovali len ubytovacie služby s raňajkami.

V roku 2020 sme zaznamenali viac ako 65% pokles tržieb, čo je v histórii našej spoločnosti najvyšší prepád tržieb. Spoločnosť prijala celý rad úsporných a racionalizačných opatrení v snahe minimalizovať náklady na nevyhnutnú mieru. Začiatkom roka 2021 začali platiť ešte prísnejšie opatrenia, ktoré úplne ochromili chod spoločnosti.

Naša spoločnosť je presvedčená, že z dlhodobej perspektívy je schopná nepretržite pokračovať v predmete podnikania. Nakoľko sektor hotelierstva a cestovného ruchu bol pandémiou najvýraznejšie zasiahnutý, rok 2021 aj vzhľadom na prísne opatrenia, ktoré výrazne obmedzili poskytovanie našich služieb, bude v porovnaní s rokom 2020 horším rokom. Návrat do obdobia s pred pandémiu v našej činnosti vychádzajúc z online prieskumu dopadov COVID -19 na slovenský hotelový trh realizovaný Ministerstvom dopravy SR v spolupráci s Howarth HTL predpokladáme až v roku 2024.

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	4 087 252				4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Neuhradená strata minulých rokov	-9 665 301			-89 971	-9 755 272
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-89 9717	-730 776		89 971	-730 776
Spolu	5 832 036	-730 776	0	0	5 101 260

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	3 398 424			4 087 252
Zákonný rezervný fond	56				56
Nerozdelený zisk 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

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia 2020 nezmenila.

Účtovný výsledok hospodárenia za rok 2019, strata vo výške 89 871 €, bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 – straty vo výške 730 776 € 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 (+/-)	-730 776	-89 971
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	763 015	919 044
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	400 769	405 177
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 994	-1 457
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	368 214	503 749
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 405	
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
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 (+/-)	-2 557	11 575
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.)	-15 352	-852 950
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	40 614	33 245
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-71 355	-860 855
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	15 389	-25 340
	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.)	16 887	-23 877
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 (-)	-87 139	-352 799
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 6.)	660 524	-286 705
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-70 252	-376 676
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-10 772	-37 885
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky	-15 000	
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-25 772	-37 885
	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.)	10 000	491 362
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
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	40 000	636 362
C. 2. 6.	Výdaje na poskytnuté pôžičky (-)	-30 000	-20 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	10 000	491 362
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňaž. prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-86 024	76 801
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-170 812	-247 613
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-256 836	-170 812
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-256 836	-170 812