

Účtovná jednotka: Hotel Flóra, a.s.
Sídlo: 17. Novembra 14, Trenčianske Teplice
IČO: 31 420 664
DIČ: 2020384113

P o z n á m k y
tvoriace neoddeliteľnú súčasť
účtovnej závierky
k 31. decembru 2007

Zostavené dňa: 5.2.2008	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Miroslav Godál	Ing. Milan Páleník	Zdenka Škrovánková

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Hotel Flóra, a.s.
17. novembra 14
914 51 Trenčianske Teplice
IČO: 31 420 664
DIČ: 2020384113

Spoločnosť Hotel Flóra, a.s. Trenčianske Teplice (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra bola zapísaná 1. Septembra 1992, je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka číslo 53/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie ambulantného kúpeľného liečenia, rekondičných a rekreačných pobytov
- pohostinstvo a ubytovacie služby,
- zmenárenská činnosť,
- masérské služby,
- poriadanie kultúrnych a zábavných podujatí,
- služby práčovne (okrem chemického čistenia),
- príležitostná nehromadná preprava osôb (do 8 miest),
- usporadúvanie výstav a veľtrhov,
- prenájom motorových vozidiel,
- prevádzkovanie plateného parkoviska,
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prieskum trhu,
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia na základe rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 18.12.2006, č. TSK /2006/05077/ zdrav. -2,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- požičiavanie športových potrieb,
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii.

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2007 bol 52, z toho 9 vedúcich zamestnancov (2006: 44, z toho 8 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2007 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2007 do 31. decembra 2007.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2006 (za predchádzajúce účtovné obdobie) bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.júna 2007.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Miroslav Godál – predseda

Ing. Peter Pokorný - člen

Ing. Ján Gašperan - člen

Dozorná rada: PhDr. Emil Machyna – predseda

Ing. Dušan Barčík - člen

Ing. František Baláž – člen

Prokurista: Ing. Milan Páleník

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2007 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	TSKK	%	%
Jednotný majetkový fond zväzov odb. org. v SR	33 439	80	80
OZ PP Bratislava	2 000	5	5
Ostatní akcionári	6 489	15	15
spolu	41 928	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná závierka spoločnosti sa nezahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje 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 dlhodobého 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 ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 30 TSKK a nižšia (2006: 30 TSKK a nižšia), sa považuje za zásoby a odpíše sa pri vyskladnení. Technické zhodnotenie budovy neprevyšujúce za zdaňovacie obdobie 30 TSKK sa posudzuje za výdavky, ktoré vstupujú do vstupnej ceny majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	odpisová ročná sadzba v %
Stavby	77	lineárna	1,3
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14	lineárna	7,1 až 25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
inventár	8	lineárna	12,5

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky, pri ktorých existuje riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) Rezervy

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

(i) 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.

(j) Odložené dane

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

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

(k) 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.

(l) Leasing

Spoločnosť prenajatý majetok vykazuje po skončení finančného prenájmu v priloženej súvahe pôvodnou obstarávacou cenou majetku.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(n) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2007 do 31. decembra 2007 je uvedený v tabuľke na strane 21.

Na pozemky a budovy **v účtovnej hodnote 67 596 TSKK** bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa: Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v Slovenskej republike Bratislava, v zmysle úverovej zmluvy zo dňa 8.02.2006.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 1.800 TSKK a živelnou pohromou až do výšky 123.000 TSKK v zmysle poisťovnej zmluvy č. 244282 uzatvorenej s poisťovňou UNION a.s.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2007 do 31. decembra 2007 je uvedený v tabuľke na strane 21.

3. Zásoby

Prehľad o stave zásob je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2007 TSKK	stav k 31. 12. 2006 TSKK
materiál	785	869
tovar	32	35
spolu	817	904

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 300 TSKK a pre riziko živelnej pohromy do výšky 675 TSKK.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2006 TSKK	Tvorba (zvýšenie) TSKK	Zníženie (použitie) TSKK	Zrušenie (rozpustenie) TSKK	Stav k 31. 12. 2007 TSKK
Materiál	9	8	2	0	15
Spolu	9	8	2	0	15

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2006 TSKK	tvorba (zvýšenie) TSKK	zníženie (použitie) TSKK	zrušenie (rozpustenie) TSKK	stav k 31.12.2007 TSKK
pohľadávky z obchodného styku	227	389	95	0	521
ostatné pohľadávky	1 126	0	0	0	1 126
spolu	1 353	389	95	0	1 647

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2007 TSKK	k 31. 12. 2006 TSKK
pohľadávky v lehote splatnosti	2 048	1 738
pohľadávky po lehote splatnosti	930	822
spolu	2 978	2 560

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici (207 TSKK), účty v bankách (5.982 TSKK) a ceniny (21 TSKK). Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem dvojťždňového termínovaného vkladu vo výške 4.000 TSKK.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2007	31. 12. 2006
	TSKK	TSKK
náklady budúcich období		
inzercia	7	9
poistné	61	20
aktualizácie software	73	72
predplatné časopisov	25	23
reklama- (tvorba webovej stránky, výstava a pod.)	18	106
telefóny	9	9
ostatné	15	2
príjmy budúcich období	17	1
spolu	225	242

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v častiach C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2006 TSKK	tvorba TSKK	použitie TSKK	zrušenie TSKK	stav k 31.12.2007 TSKK
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	558	566	558	0	566
zverej. účt. závierky a iné	7	25	7	0	25
odmeny zamestnancom vrátane poistného	801	895	801	0	895
zákonné rezervy spolu	1 366	1 486	1 366	0	1 486
ostatné rezervy					
zamestnanecké požitky	12	10	12	0	10
pokuty a penále	2	0	2	0	0
sankčné úroky	30	0	0	0	30
na odmenu patent. zástup.	10	0	0	0	10
tvorba rez. na roč. zúčt.ZP	0	49	0	0	49
na odmeny exekútorom	8	0	0	0	8
ostatné rezervy spolu	62	59	14	0	107
krátkodobé rezervy spolu	1 428	1 545	1 380	0	1 593
dhodobá rezerva na odchodi	79	205	8	0	276
zamestnanecké požitky	0	101	0	0	101
REZERVY SPOLU	1 507	1 851	1 388	0	1 970

Zákonné rezervy

Rezerva na mzdy za nevyčerpané dovolenky (419 TSKK) bola vypočítaná ako zostatkový nárok zamestnancov na dovolenky podľa príslušných pracovno- právnych predpisov. Poistné (147 TSKK) bolo kalkulované vo výške 35,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2008.

Rezerva na odmeny manažmentu (704 TSKK) bola vytvorená vo výške očakávaných nákladov na výplaty odmien manažmentu podľa manažérskych zmlúv. Poistné (61 TSKK) bolo kalkulované vo výške 35,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2008.

Rezerva na odmeny zamestnancov (103 TSKK) bola vytvorená vo výške očakávaných nákladov na výplaty odmien podľa kritérií v nadväznosti na dosiahnuté ročné tržby. Poistné (27 TSKK) bolo kalkulované vo výške 35,2 %. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2008.

Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky vrátane predpokladaných výdavkov na bankové správy pre audit a nákladov na zostavenie účtovnej závierky v úhrnnej výške 25 TSKK bola vytvorená vo výške očakávaných nákladov na zverejnenie účtovnej závierky. Čerpanie rezervy sa predpokladá v roku 2008.

Ostatné krátkodobé rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky (pracovné a životné jubileá) vo výške 10 TSKK bola vytvorená v súlade s kolektívnou zmluvou spoločnosti v nadväznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri životných a pracovných jubileách. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám týchto odmien v roku 2008.

Ostatné dlhodobé rezervy

Rezerva na zamestnanecké požitky (odchodné) vo výške 205 TSKK bola vytvorená v súlade s vnútorným predpisom spoločnosti v nadväznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri prvom odchode do starobného dôchodku. Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám odchodného podľa stavu všetkých zamestnancov ku dňu 31.12.2007, ktorí dovŕšia dôchodkový vek postupne podľa nároku odchodu do dôchodku. Výška rezervy je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 4,00 % p.a. Čerpanie rezervy sa predpokladá v rokoch 2009-2050.

V súlade s kolektívnou zmluvou spoločnosti v nadväznosti na pracovnoprávne nároky zamestnancov pri životných a pracovných jubileách bola vytvorená dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky (pracovné a životné jubileá vo výške 101 TSKK). Výška rezervy je ocenená súčasnou hodnotou záväzku pri miere kapitalizácie 4,00 p.a. %..Rezerva zodpovedá predpokladaným výplatám týchto odmien v rokoch 2009-2019.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (vrátane odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2007 TSKK	k 31. 12. 2006 TSKK
záväzky po lehote splatnosti	77	160
záväzky do lehoty splatnosti	4 759	3 815
spolu krátkodobé záväzky	4 836	3 975
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	135	85
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 760	11 900
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	13 729	17 172
spolu dlhodobé záväzky	26 624	29 157

Záložným právom na nehnuteľnostiach spoločnosti je zabezpečený záväzok voči ovládajúcej osobe, vykázaný v súvahe v úhrnnej hodnote 28.000 TSKK Dňa 8.2.2006 bola uzatvorená úverová zmluva medzi JMF ZOO SR Bratislava a spoločnosťou, na základe ktorej spoločnosť čerpala v roku 2006 úver 28 000 TSKK na výstavbu bazéna. Úroková

sadzba úveru predstavuje 12M BRIBOR + 1,9 % p.a. počas celej doby úverového vzťahu. Termín začatia splácania istiny je rok 2007 a splatenie úveru je naplánované etapovite až do roku 2017.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou (jedná sa o rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou cenou majetku)	9 346	11 362
úroky z omeškania	70	68
sadzba dane z príjmov (v %)	19	19
odložený daňový záväzok	1 789	2 172

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	TSKK
stav k 31. decembru 2007	1 789
stav k 31. decembru 2006	2 172
zmena	-383
z toho:	
– zaúčtované ako výnos (týka sa účtovného obdobia 2007)	383
– zaúčtované na nerozdelený výsledok hospodárenia (týka sa predchádzajúcich účtovných období)	0

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2007 TSKK	31. 12. 2006 TSKK
stav k 1. januáru	85	27
tvorba na ťarchu nákladov	102	106
tvorba zo zisku	0	8
čerpanie	52	56
stav k 31. decembru	135	85

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 pod. potreby zamestnancov.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2007 TSKK	31.12.2006 TSKK
výdavky budúcich období		
audit	55	50
výnosy budúcich období		
tržba za pobyty, realizované v nasledujúcom roku	312	39
príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	417	580
spolu	784	669

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar v členení na tuzemsko a zahraničie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	ubytovanie		rešt a ost.služby		zdravotné služby a wellness		spolu	
	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK	2007 TSKK	2006 TSKK
tuzemsko	9 355	5 221	7 496	7 255	3 439	1 813	20 290	14 289
zahraničie	7 999	5 588	6 410	4 051	2 941	1 940	17 350	11 579
spolu	17 354	10 809	13 906	11 306	6 380	3 753	37 640	25 868

2. Aktivácia

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
závodné stravovanie	254	209
ostatná aktivácia- repre	36	45
aktivácia dlhodobého majetku	20	53
spolu	310	307

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
úroky z omeškania a zmluvné pokuty	90	59
náhrady z poisťovní	0	19
zúčtovanie investičnej dotácie do výnosov vo výške odpisov	29	133
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - trovy konania	54	56
spolu	173	267

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
realizované kurzové zisky	44	35
nerealizované kurzové zisky	5	3
spolu	49	38

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na nakupované dodávky

Prehľad o nákladoch na nakupované dodávky je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
spotreba čistiacich a hygienických prostriedkov	797	525
spotreba kancelárskeho materiálu	99	81
dlhodobý hmotný majetok charakteru zásob	234	163
spotreba materiálu pri rehabilitácii	207	162
spotreba materiálu - ostatná	957	772
spotreba materiálu pri hotelovej činnosti	6 220	5 053
spotreba elektrickej energie	1 995	1 258
spotreba vody	452	272
spotreba tepelnej energie	1 417	1 123
spotreba plynu	95	81
ostatné neskladovateľné dodávky	3	4
spolu	12 476	9 494

2. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
náklady na opravu a údržbu	1 169	348
cestovné náhrady	64	101
reprezentačné	46	65
nájomné	123	119
náklady na overenie účtovnej závierky audítorom	80	75
náklady na právne poradenstvo	40	50
náklady na inzerciu a reklamu	362	352
náklady na telefón	241	241
náklady na poddodávky - SLK a iné	987	701
náklady na pranie prádla	348	0
stočné	456	267
ostatné služby	580	943
spolu	4 496	3 262

3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
dary	3	1
pokuty a penále	12	0
odpis nevymožiteľných pohľadávok	22	565
členské prípevky do združení a spolkov	11	16
poistné majetku	218	213
odvod za neplnenie povinného počtu ZPS	49	23
ostatné náklady na hospodársku činnosť	261	65
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	323	-584
spolu	899	299

4. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2007 TSKK	2006 TSKK
realizované kurzové straty	61	168
nerealizované kurzové straty	49	33
spolu	110	201

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2007			2006		
	Základ dane TSKK	Daň TSKK	Daň %	Základ dane TSKK	Daň TSKK	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	800		100,00 %	-2 726		100,00 %
Z toho teoretická daň 19 %		152	19,00 %		-518	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 313	439	54,93 %	677	129	16,08 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-22	-4	-0,52 %	-617	-117	-14,65 %
Umorenie daňovej straty						
r.2006: rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi	-3 091	-587	-73,41 %	-2 761	-525	-65,57 %
	0	0	0,00 %	-5 427	-1 031	-45,15 %
					1 031	45,15 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-383	-47,88 %		518	64,75 %
Celková vykázaná daň		-383	-47,88 %		518	64,75 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť prenajala časť nebytových priestorov iným osobám. Ročné nájomné z týchto priestorov predstavuje sumu približne 89 TSKK.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- 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.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby odstavnú plochu na parkovanie motorových vozidiel. Ročný poplatok za nájom tejto plochy činí 79 TSKK.
- Spoločnosť je povinná v roku 2008 zaplatiť za nájomné reklamného priestoru približne v sume 48 TSKK.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť miestnej televízii poplatok za televízny signál. Ročná výška poplatku je 39 TSKK.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť organizáciám na ochranu práv umelcov poplatky približne v sume 40 TSKK ročne.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť poistné majetku v roku 2008 približne v sume 220 TSKK.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť úroky z úveru, ktorý jej poskytol akcionár v súvislosti so stavebnými úpravami a prístavbou hotela, realizovanými v rokoch 2005-2006. Predpokladaná výška úrokov za rok 2008 je približne v sume 1.618 TSKK.
- Spoločnosť plánuje v roku 2008 bude realizovať rozsiahlu opravu izieb I. poschodia, vrátane výmeny nábytku v objeme približne 6 800 TSKK. Tieto opravy budú financované z úveru vo výške 6,0 mil. SKK, ktorý poskytne majoritný akcionár. Predpokladaná výška úrokov z tohto úveru za rok 2008 je približne v sume 277 TSKK
- Spoločnosť bude musieť z titulu prechodu na EURO zabezpečiť obnovu registračných pokladníc, čo predpokladá náklad približne 50 TSKK.

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

Hrubé peňažné a nepeňažné príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2007 TSKK	k 31.12.2006 TSKK
príjmy členov predstavenstva za výkon funkcie	132	114
príjmy členov dozornej rady	132	114
spolu	264	228

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

1. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

transakcie s materským podnikom	2007 TSKK	2006 TSKK
Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v SR a iní akcionári		
A1) príjem úveru	0	28 000
A2) úroky, platené z úveru	1 712	829
A3) splátky úveru	1 100	0
Iné spriaznené osoby		
B1) predaj tovaru a služieb – OZ chémia	0	180
B2) predaj tovaru a služieb – OZPP	54	33
B3) predaj tovaru a služieb – organizačné zložky OZPP	12	45
B4) predaj tovaru a služieb - PPD Dolná Krupá	81	68

2. Vybrané pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2007 TSKK	31.12.2006 TSKK
záväzky z obchodného styku	0	0
záväzky z úveru , vrátane úrokov	27 044	28 126
spolu pasíva	27 044	28 126

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

Po 31. decembri 2007 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2006 TSKK	prírastky TSKK	úbytky TSKK	presuny TSKK	stav 31.12.2007 TSKK
Základné imanie					
Základné imanie	41 928	0	0	0	41 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 297	0	0	0	9 297
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	8	0		-8	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-2 794	-101	0	-3 236	-6 131
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-3 244	1 182	0	-3 244	1 182
Spolu	45 195	1 081	0	-6 488	46 276

V dôsledku zmeny metodiky účtovania o chybe, ktorá sa viaže na predchádzajúce účtovné obdobia a ktorá sa neposúdila ako nevýznamná bol úhrn neuhrazených strát k 31.12.2007 zvýšený účtovaním o skutočnosti, znázornenej v nasledujúcej tabuľke:

	TSKK
tvorba rezervy na pracovné a životné jubileá, prislúchajúca k minulým rokom	101
spolu	101

O naložení s výsledkom hospodárenia za rok 2006 vo výške – 3 244 TSKK rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

	TSKK
úhrada časti straty z rezervného fondu	-8
preúčtovanie časti na účet neuhradených strát minulých rokov a jej úhrada zo zisku budúcich období	-3 236
spolu	-3 244

O naložení s vytvoreným ziskom za účtovné obdobie 2007 vo výške 1 182 TSKK rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- (a) časť zisku v sume 118 TSKK sa použije ako prídely do rezervného fondu,
- (b) časť zisku v sume 1.000 TSKK sa použije na úhradu straty minulých období.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2007

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, 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 spoločnosťou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

