

**Spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso, a.s.
a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.**

**konsolidovaná účtovná zvierka
za obdobie k 31. 12. 2009**

**Konsolidovaný výkaz o súhrnnom výsledku
hospodárenia k 31.12. 2009**
v €

	Bod	31.12.2008	31.12.2009
Úroky a podobné výnosy	3	159 793	53 452
Úrokové náklady a podobné poplatky	3	1 189 146	1 556 623
Čistý úrokový náklad		1 029 353	1 503 171
Výnosy z poplatkov a provízií		0	0
Náklady na poplatky a provízie	4	53 217	49 636
Čistý náklad z poplatkov a provízií		53 217	49 636
Kurzové zisky/(straty), netto	5	1 547 938	-30 835
Ostatné prevádzkové výnosy	6	2 319 891	2 128 755
Prevádzkové výnosy		3 867 829	2 097 920
Správne náklady	7	1 441 689	2 881 079
Odpisy a amortizácia	10,11	58 484	1 495 691
Zníženie hodnoty nefinačných aktív	8	0	0
Ostatné prevádzkové náklady	8	2 383 489	2 690 510
Prevádzkové náklady		3 883 662	7 067 280
Prevádzkový zisk/(strata)		-1 098 403	-6 522 167
Zisk/(strata) pred zdanením		-1 098 403	-6 522 167
Daň z príjmov	9	114 623	-1 042 691
Čistý zisk/(strata) za účtovné obdobie		-983 780	-7 564 858
Čistý zisk/(strata) za účtovné obdobie dcérskej spol.		-18 460	-4 909
Zisk/strata za obdobie		-965 320	-7 559 949

Poznámky uvedené na stranách 14-29 tvoria neoddeliteľnú súčasť konsolidovanej účtovnej závierky.

Konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31.12. 2009

v €

	Bod	31.12.2008	31.12.2009
Dlhodobý hmotný majetok	10	38 318 589	43 493 515
Nehmotný majetok	11	10 352	169 584
Investície v nehnuteľnostiach	12	0	0
Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok	15	0	0
Odložená daňová pohľadávka	13	194 195	109 788
Dlhodobý majetok celkom		38 523 136	43 772 887
Zásoby	14	55 698	288 231
Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok	15	2 978 301	493 027
Úvery a preddavky poskytnuté zákazníkom	16	3 911 226	101 164
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	17	1 100 528	312 543
Krátkodobý majetok celkom		8 045 753	1 194 965
Majetok celkom		46 568 889	44 967 852
Vlastné imanie			
Základné imanie		6 638 784	6 640 000
Nerozdelený zisk a ostatné rezervy		1 889 581	-5 676 493
Vlastné imanie celkom		8 528 365	963 507
Záväzky			
Vklady a úvery od bánk	19	0	0
Vklady a úvery od zákazníkov	20	0	0
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	22	0	0
Rezervy	21	9 527	18 167
Odložený daňový záväzok	13	913 909	1 872 194
Dlhodobé záväzky celkom		923 436	1 890 361
Vklady a úvery od bánk	19	29 754 263	34 997 052
Vklady a úvery od zákazníkov	20	356 383	2 196 631
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	22	6 999 872	4 888 371
Splatná daň	9	0	0
Rezervy	21	6 570	31 930
Krátkodobé záväzky celkom		37 117 088	42 113 984
Záväzky celkom		38 040 524	44 004 345
Vlastné imanie a záväzky celkom		46 568 889	44 967 852

Poznámky uvedené na stranách 14-29 neoddeliteľnú súčasť konsolidovanej účtovnej závierky.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní k 31.12. 2009

¹ Nedeliteľný fond pozostáva zo zákonného rezervného fondu

v €

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Ocenovacie rozdiely z hmotného majetku	Nerozdelený zisk	Celkom
Zostatok k 1. januáru 2008	6 638 784	18 124	227 435	373 730	-1 587 193	5 670 880
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní						
Zisk bežného účtovného obdobia					-965 320	-965 320
Vykázané výnosy a náklady celkom						
Rozdelenie zisku minulých období						
Prírastky				4 729 470		4 729 470
Úbytky				-906 665		-906 665
Vplyv nových obstaraní						
Presuny						
Zostatok k 31. decembru 2008	6 638 784	18 124	227 435	4 196 535	-2 552 513	8 528 365

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

v €

	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	Ocenovacie rozdiely z hmotného majetku	Nerozdelený zisk	Celkom
Zostatok k 1. januáru 2009	6 638 784	18 124	227 435	4 196 535	-2 552 513	8 528 365
Čistý zisk vykázaný priamo vo vlastnom imaní						
Zisk bežného účtovného obdobia					-7564858	-7 564858
Vykázané výnosy a náklady celkom						
Rozdelenie zisku minulých období						
Prírastky						
Úbytky						
Vplyv nových obstaraní						
Presuny	1216		-1216			
Zostatok k 31. decembru 2009	6 640 000	18 124	226 219	4 196 535	-10117371	963507

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci

31.12. 2009

Oznac.	T E X T	Ria dok	31.12.2009	31.12.2008
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	-7 564 858	-1 098 387
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	3	2 706 121	-962 856
A.1.1.	Odpisy DNHM (+)	4	1 495 691	54 604
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM účtovaná do majetku /nie predaj/ (+)	5	0	3 817
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+)	6	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7	-8 640	-9527
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8	-38 024	13 842
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	9	-231 470	-487 785
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	1 556 623	1 189 139
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-53 452	-159 729
A.1.10.	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (-)	13	0	- 1891 954
A.1.11.	Kurzová strata k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (+)	14	0	25 273
A.1.12.	Výsledok z predaja DM (+/-)	15	-14 607	312 587
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16	0	-2 124
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	17	4 341 843	-2 248 622
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	6 540 794	-2 550 886
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	-1 966 418	326 595
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	-232 533	-24 331
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku s výnimkou (-/+)	21	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti mimo osobitne uvádzaných	22	-516 894	- 4 309 865
A.3.	Úroky prijaté (+) mimo B	23	53 452	159 729
A.4.	Úroky zaplatené (-) mimo C	24	-1 556 623	-1 189 139
A.5.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+) mimo B	25	0	0
A.6.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) mimo C	26	0	0
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	-2 020 065	-5 339 275
A.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na prev.činnosť (-/+)	28	964 297	-4 548
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (+)	29	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev.činnosť (-)	30	0	0

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	-1 055 768	-5 343 823
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	32		0
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	33	-192 112	-11 286
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	34	-6 719 931	-15 484 664
B.3.	Výdavky na obstaranie DFM (-)	35	0	0
B.4.	Príjmy z predaja DNM (+)	36	0	0
B.5.	Príjmy z predaja DHM (+)	37	96 790	597 955
B.6.	Príjmy z predaja DFM (+)	38	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté vrámci konsolid.celku (-)	39	0	0
B.8.	Príjmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených vrámci konsolid.celku (+)	40	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté mimo konsolid.celku (-)	41	0	0
B.10.	Príjmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených mimo konsolid.celku (+)	42	0	0
B.11.	Príjmy z prenájmu majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)	43	0	0
B.12.	Úroky prijaté (+) mimo A.3	44	0	0
B.13.	Prijaté na dividendy a podiely na zisku (+) mimo A.5.	45	0	0
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-) mimo C	46	0	0
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+) mimo C	47	0	0
B.16.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúcej sa na inv.činnosť (-/+)	48	0	0
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	49	0	0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na na inv.činnosť (-)	50	0	0
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv.činnosť (+)	51	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce na na inv.činnosť (-)	52	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	-6 815 253	-14 897 995
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	54		0
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55	0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	56	0	0
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	57	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	58	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	59	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie vlastných akcií a obchodných podielov (-)	60	0	0
C.1.6.	Výdavky zo znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	61	0	0
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	62	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov (-)	63	0	0
C.2.	Peňažné toky z dlhodobých záväzkov a krátk.záväzkov z fin.činnosti	64	7 083 036	18 868 419
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	65	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	66	0	0

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	67	34 758 544	33 224 358
C.2.4.	Výdaje na splácanie úverov (-)	68	-29 515 755	-14 700 060
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69	2 200 783	1 223 627
C.2.6.	Výdaje na splácanie pôžičiek (-)	70	-360 536	-879 506
C.2.7.	Výdaje na úhradu záväzkov z používania majetku (-)	71	0	0
C.2.8.	Výdaje na úhradu záväzkov za prenájom súboru vecí (-)	72	0	0
C.2.9.	Príjmy z ostatných záväzkov	73	0	0
C.2.10.	Výdaje na ostatné záväzky	74	0	0
C.3.	Úroky zaplatené (-) s výnimkou A.4.	75	0	0
C.4.	Vyplatené dividendy a podiely na zisku (+) mimo A.6	76	0	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi (-) mimo B.14	77	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi (+) mimo B.15	78	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na fin.činnosť (-/+)	79	0	0
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na fin.činnosť (+)	80	0	0
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na na fin.činnosť (-)	81	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	7 083 036	18 868 419
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	83	-787 985	-1373 398
E.	Stav pen. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku obdobia	84	1 100 528	596 196
F.	Zostatok pen. prostriedkov a ekv. na konci obdobia pred zohľ. G	85	312 543	-777 202
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekviv. ku dňu záv. (+/-)	86	0	1 877 730
H.	Zostatok pen. prostriedkov a ekvivalentov na konci obdobia	87	312 543	1 100 528
	Kontrolný výpočet	88	0	

Poznámky uvedené na stranách 14-29 tvoria neoddeliteľnú súčasť konsolidovanej účtovnej závierky.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. (ďalej “materská spoločnosť” alebo “spoločnosť”) je akciová spoločnosť s registrovaným sídlom a miestom podnikania - Ul. Kúpeľná 4043/6, 059 60 Štrba-Štrbské Pleso . Spoločnosť bola založená dňa 13.9.1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.10.1995. Je registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sa, vložka číslo 231/P.

Konsolidovaná účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2009 obsahuje účtovnú závierku materskej spoločnosti a jej dcérskej spoločností (súhrnne nazývané “Skupina”).

Hlavnými aktivitami Skupiny sú: ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

V máji 2009 Spoločnosť ukončila rekonštrukciu liečebného komplexu Hviezdoslav a zahájila hotelovú prevádzku na základe management kontraktu so spoločnosťou Kempinski Hotels S.A.

Významné účtovné zásady

(a) Vyhlásenie o súlade

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (“IFRS”).

(b) Východiská pre zostavenie

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená na princípe obstarávacích cien, pričom finančný majetok a záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát boli precenené na ich reálnu hodnotu.

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v €. K 1.1.2009 došlo k zmene meny, v ktorej sa vedie účtovníctvo a zostavuje účtovná závierka z SKK na Euro. Skupina uskutočnila prepočet porovnateľných údajov zo slovenskej koru na euro konverzným kurzom 30,126 SKK/€. Účtovné metódy boli spoločnosťami v Skupine konzistentne aplikované v súlade s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva vyžaduje použitie rôznych úsudkov, predpokladov a odhadov. Tieto majú vplyv na sumy vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Skutočné výsledky sa však pravdepodobne budú odlišovať od týchto odhadov. Zásadné účtovné odhady a úsudky uskutočnené manažmentom, ktoré nesú značné riziko spôsobenia významnej úpravy v budúcom účtovnom období, sú opísané v bode 1 – Zásadné účtovné odhady a predpoklady.

Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované. Ak sa prehodnotenie účtovných odhadov vzťahuje len k jednému účtovnému obdobiu, vykáže sa v tomto období, ak prehodnotenie ovplyvní súčasné aj budúce účtovné obdobia, vykáže sa v období, kedy došlo k prehodnoteniu a aj v budúcich obdobiach.

Vydané Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, ktoré ešte nie sú účinné

V súlade s IFRS 8 je spoločnosť povinná vykázať finančné a popisné informácie o jej prevádzkových segmentoch. Finančné informácie sa vykážu v takej štruktúre, v akej sú spoločnosťou používané pri hodnotení výkonu prevádzkových segmentov a pri rozhodovaní o alokácii zdrojov prevádzkovým segmentom (manažérsky prístup). Štandard vyžaduje vysvetlenie spôsobu oceňovania výsledku hospodárenia a majetku a záväzkov jednotlivých vykazovaných segmentov. IFRS 8 vyžaduje, aby spoločnosť vykazovala informácie o tržbách z predaja produktov a poskytovania služieb (resp. skupín podobných produktov a služieb), o krajinách, kde spoločnosť dosahuje tržby a vlastní majetok, a o najvýznamnejších zákazníkoch, bez ohľadu na to či manažment spoločnosti tieto informácie využíva pri operatívnych rozhodnutiach. IFRS 8 ovplyvní prezentáciu a zverejnenie informácií o segmentoch. Vykázaný výsledok hospodárenia a čistá hodnota majetku nebude ovplyvnená. IFRS 8 je účinný pre obdobia začínajúce 1. januára 2009 a neskôr.

Hlavnou zmenou v IAS 1 je nahradenie výkazu ziskov a strát výkazom o súhrnnom výsledku hospodárenia (angl. statement of comprehensive income), ktorý tiež zahŕňa iné než vlastnícke zmeny vo vlastnom imaní, ako napríklad precenenie cenných papierov určených na predaj. Spoločnostiam bude taktiež umožnené prezentovať dva výkazy: samostatný výkaz ziskov a strát a výkaz súhrnného výsledku hospodárenia. Revidovaný IAS 1 zaviedol požiadavku zverejniť v prípade zmien porovnateľných údajov z dôvodu reklasifikácie, zmien účtovných metód alebo opráv chýb tiež výkaz o finančnej situácii (predtým súvaha) k začiatku najskoršieho porovnateľného obdobia. Skupina očakáva vplyv revidovaného IAS 1 na prezentáciu jej účtovnú závierky, avšak neočakáva, že ovplyvní vykazovanie alebo oceňovanie jednotlivých transakcií a zostatkov. Revidovaný štandard je účinný pre obdobia začínajúce 1. januára 2009 a neskôr.

Revidovaný IAS 23 bol vydaný v marci 2007. Hlavnou zmenou v porovnaní s pôvodným štandardom je zrušenie možnosti vykázať ihneď ako náklad náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré súvisia s majetkom, ktorý vyžaduje významné časové obdobie na jeho uvedenie do stavu potrebného na jeho použitie alebo predaj. Spoločnosť je povinná aktivovať takéto náklady ako súčasť obstarávacej ceny majetku. Revidovaný štandard je účinný prospektívne pre náklady na prijaté úvery a pôžičky v súvislosti s majetkom spĺňajúcim požiadavky s dátumom začiatku aktivácie 1. januára 2009 a neskôr, a následne Spoločnosť bude postupovať podľa revidovaného štandardu.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Revidovaný IAS 27 bude vyžadovať, aby spoločnosti priradili celkový súhrnný výsledok hospodárenia osobám s podielom na vlastnom imaní materskej spoločnosti a menšinovým vlastníkom, a to aj v tom prípade, keď je výsledok pre menšinových vlastníkov negatívny. Súčasné znenie štandardu vyžaduje alokáciu nadmerných strát osobám s podielom na vlastnom imaní materskej spoločnosti, okrem výšky do akej majú menšinoví vlastníci záväznú povinnosť a sú schopní vynaložiť ďalšie investície na krytie strát. Revidovaný štandard taktiež špecifikuje, že zmeny podielu materskej spoločnosti v dcérskej spoločnosti, ktorých výsledkom nie je strata kontrolného vplyvu, sú účtované ako transakcie v rámci vlastného imania. Štandard tiež upravuje spôsob akým sa zisťujú zisky a straty ktoré sú výsledkom straty kontrolného vplyvu v dcérskej spoločnosti. Všetky zostávajúce podiely v dcérskych spoločnostiach, v ktorých spoločnosť stratila kontrolu, sú ocenené v reálnej hodnote k dátumu straty kontroly. Súčasné znenie štandardu vyžaduje, aby sa o účtovnej hodnote investície k dátumu, keď jednotka prestane byť dcérskou spoločnosťou, účtovalo tak ako o obstarávacej cene pri prvotnom ocenení finančného majetku v súlade s IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie. Skupina v súčasnosti vyhodnocuje vplyv upraveného štandardu na účtovnú závierku. Revidovaný štandard je účinný pre obdobia začínajúce 1. júla 2009 a neskôr.

IAS 32 a dodatok k IAS 1 vyžaduje klasifikáciu niektorých finančných nástrojov, ktoré spĺňajú definíciu finančného záväzku ako súčasť vlastného imania. Skupina v súčasnosti vyhodnocuje vplyv dodatku na účtovnú závierku. Dodatok štandardu je účinný pre obdobia začínajúce 1. januára 2009 a neskôr.

Rada pre Medzinárodné účtovné štandardy (The International Accounting Standards Board – IASB) vydala niekoľko dodatkov k existujúcim štandardom ako súčasť jej každoročného procesu zvyšovania kvality. Dodatky majú rôzne dátumy účinnosti a väčšina z nich bude aplikovateľná až pre účtovnú závierku Skupiny za rok 2009. Skupina v súčasnosti vyhodnocuje vplyv týchto dodatkov na účtovnú závierku.

Ostatné štandardy s dodatkami a nové interpretácie, ktoré ešte nie sú účinné, a ani nie sú pre Skupinu zatiaľ aplikovateľné, zahŕňajú IFRS 1, IFRS 2, a IFRIC 12 až 18.

Ostatné Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva

Skupina nepoužila v predstihu žiadne Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva, pri ktorých ich aplikácia ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nebola povinná. V prípade, že prechodné ustanovenia dávajú spoločnostiam možnosť vybrať si, či chcú aplikovať nové štandardy prospektívne alebo retrospektívne, Skupina sa rozhodla aplikovať tieto štandardy prospektívne odo dňa prechodu na IFRS.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

(c) Východiská pre konsolidáciu

(i) *Dcérske spoločnosti*

Dcérske spoločnosti sú tie spoločnosti, ktoré sú kontrolované Spoločnosťou. Kontrola existuje, ak má Spoločnosť oprávnenie, priamo alebo nepriamo, riadiť finančné a prevádzkové hospodárenie nejakej spoločnosti s cieľom získania výhod z jej aktivít. Existencia a vplyv potenciálnych hlasovacích práv, ktoré sú v súčasnosti uplatniteľné alebo zameniteľné, sa berie do úvahy pri posudzovaní, či má Skupina kontrolu nad inou spoločnosťou. Konsolidovaná účtovná závierka zahŕňa podiel Skupiny v iných spoločnostiach na základe schopnosti Skupiny kontrolovať tieto spoločnosti bez ohľadu na to, či v skutočnosti je kontrola uplatňovaná alebo nie. Účtovné závierky dcérskych spoločností sú zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky odo dňa vzniku kontroly do dňa, keď došlo k zániku kontroly.

(ii) *Spoločnosti založené na osobitný účel (angl. Special purpose entities - "SPEs")*

Skupina čiastočne uskutočňuje svoje činnosti prostredníctvom SPE, v ktorých nemá žiadny priamy alebo nepriamy majetkový podiel. Konsolidované spoločnosti založené na osobitný účel sú najmä také, od ktorých Skupina získa väčšinu ekonomických výhod obsiahnutých v týchto spoločnostiach alebo realizovaných týmito spoločnosťami.

(iii) *Rozsah konsolidácie*

Do konsolidácie k 31. decembru 2009 boli zahrnuté 2 spoločností (2008: 2). Všetky spoločnosti konsolidované metódou úplnej konsolidácie zostavili svoju účtovnú závierku k 31.12. 2009. Tieto spoločnosti sú uvedené v bode 27 podľa vlastnickej hierarchie.

(iv) *Transakcie eliminované pri konsolidácii*

Vzájomné zostatky účtov a transakcie v rámci Skupiny, ako aj všetky nerealizované zisky vyplývajúce z transakcií v rámci Skupiny, sú pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky eliminované. Nerealizované straty sú eliminované tým istým spôsobom ako nerealizované zisky, ale iba v prípade, keď nejde o zníženie hodnoty.

(v) *Daňový efekt zahrnutia kapitálových fondov konsolidovanej dcérskej spoločnosti*

Konsolidovaná účtovná závierka nezahŕňa daňové efekty, ktoré by mohli vzniknúť z prevodu kapitálových fondov konsolidovanej dcérskej spoločnosti do účtovníctva materskej spoločnosti, keďže v najbližšej budúcnosti sa neočakáva žiadne rozdelenie zisku nezdanené pri zdroji a Skupina predpokladá, že tieto fondy budú použité ako zdroj samofinancovania konsolidovanej dcérskej spoločnosti.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

(vi) Zjednotenie účtovných metód

Účtovné metódy a postupy aplikované konsolidovanými spoločnosťami v ich účtovných závierkach boli počas konsolidácie zjednotené a zhodujú sa s princípmi aplikovanými materskou spoločnosťou.

(d) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene

Položky vykázané v účtovnej závierke každej spoločnosti v Skupine sú vyjadrené v €. Priebežná konsolidovaná účtovná závierka je prezentovaná v €, ktoré predstavujú funkčnú menu aj menu vykazovania Spoločnosti. Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na € výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia danej transakcie. Peňažný majetok a záväzky v cudzích menách sú prepočítané na € ku dňu, ku ktorému je účtovná závierka zostavená, kurzom ECB platným v tento deň.

Kurzové rozdiely vyplývajúce z takýchto prepočtov sú vykázané vo výkaze ziskov a strát. Nepeňažný majetok a záväzky v cudzích menách, ktoré sú ocenené obstarávacou cenou, sú prepočítané na € platným v deň uskutočnenia transakcie. Nepeňažný majetok a záväzky v cudzích menách, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou, sú prepočítané na € kurzami platnými v dňoch, keď boli určené reálne hodnoty.

(e) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty pozostávajú z peňažných prostriedkov v pokladni a v bankách.

(f) Úvery a preddavky poskytnuté bankám a zákazníkom

Úvery a preddavky poskytnuté zákazníkom vzniknuté v Skupine sú klasifikované ako úvery a pohľadávky vzniknuté v Skupine.

(g) Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene.

Nakupované zásoby sú ocenené v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a ostatné priamo priraditeľné náklady súvisiace s obstaraním zásob a ich uložením v existujúcej lokalite a stave. Zásoby podobnej povahy sú oceňované použitím váženého aritmetického priemeru.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

(h) Započítavanie

Finančný majetok a záväzky sa vzájomne započítavajú a ich čistá hodnota je vykázaná v súvahe vtedy, keď má Skupina právne vymožiteľný nárok na vzájomný zápočet vykázaných hodnôt a keď existuje úmysel vysporiadať transakcie na základe ich čistého rozdielu.

(k) Zníženie hodnoty

Účtovná hodnota majetku Skupiny iného než zásob (pozri účtovnú zásadu h), investícií v nehnuteľnostiach (pozri účtovnú zásadu n) a odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovnú zásadu t) je prehodnocovaná ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, aby sa zistilo, či existuje objektívny dôkaz zníženia jeho hodnoty. Ak existuje akýkoľvek takýto náznak, je odhadnutá návratná hodnota tohto majetku.

O znížení hodnoty majetku sa účtuje vždy vtedy, keď účtovná hodnota daného majetku alebo jeho jednotky generujúcej hotovosť, presiahne jeho návratnú hodnotu. Straty zo zníženia hodnoty sú vykázané vo výkaze ziskov a strát.

(l) Dlhodobý hmotný majetok

(i) Vlastný majetok

Jednotlivé položky majetku sú oceňované obstarávacími cenami zníženými o oprávky (pozri nižšie) a o straty zo zníženia ich hodnoty (pozri účtovnú zásadu k).

Obstarávacia cena zahŕňa výdavky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Hodnota majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňa náklady na materiál, priame mzdové náklady, ostatné náklady priamo súvisiace s uvedením majetku do používania a náklady na odstránenie a rozobratie zariadenia a uvedenie miesta, kde sa nachádza, do pôvodného stavu.

Majetok, ktorý je postavený alebo vyvinutý za účelom jeho budúceho využitia ako investície v nehnuteľnostiach, je klasifikovaný ako dlhodobý majetok a je ocenený v obstarávacej cene do doby, kým výstavba alebo vývoj nie sú ukončené, kedy je preradený do investícií v nehnuteľnostiach.

V prípade, že jednotlivé časti položky dlhodobého hmotného majetku majú rozdielne doby životnosti, tieto komponenty dlhodobého majetku sú účtované ako samostatné položky (hlavné komponenty) dlhodobého hmotného majetku.

(ii) Leasing

Zmluvy o prenájme majetku, klasifikované ako finančný leasing skupina k 31.12.2009 nemá.

(iii) Odpisy

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Odpisy sú účtované do výkazu ziskov a strát na lineárnej báze počas odhadovanej životnosti jednotlivých položiek dlhodobého majetku. Pozemky sa neodpisujú. Odhadované životnosti sú nasledovné:

■ Budovy	40 rokov
■ Zariadenia, stroje	4 - 6 rokov
■ Technológie	12 rokov
■ Inventár a ostatné	4 - 6 rokov
■ Drobný dlhodobý majetok	3 roky

Metódy odpisovania, odhadovaná životnosť a zostatková hodnota sa každoročne prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(m) Nehmotný majetok

Nehmotný majetok nadobudnutý v podnikovej kombinácii je vykazovaný v reálnej hodnote ku dňu nadobudnutia, ak je tento nehmotný majetok oddeliteľný alebo vyplýva zo zmluvných alebo iných práv. Nehmotný majetok s určitou dobou životnosti je amortizovaný počas doby životnosti a vykazovaný v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo zníženia hodnoty.

(i) *Softvér, ostatný nehmotný majetok*

Softvér a ostatný nehmotný majetok nadobudnutý Skupinou je vykázaný v obstarávacej cene po odpočítaní oprávok (pozri nižšie) a strát zo zníženia jeho hodnoty (pozri účtovnú zásadu k).

Doby životnosti sú spravidla pevne stanovené.

(ii) *Amortizácia*

Amortizácia je účtovaná do výkazu ziskov a strát na lineárnej báze počas odhadovanej životnosti nehmotného majetku od dátumu jeho určenia na používanie. Odhadované životnosti sú nasledovné:

■ Softvér	4 roky
-----------	--------

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

(n) Rezervy

Skupina v súvahe zaúčtuje rezervu, ak existuje zákonná alebo zmluvná povinnosť ako dôsledok minulej udalosti a je pravdepodobné, že pri vysporiadaní tejto povinnosti dôjde k úbytku ekonomických úžitkov a tento úbytok je možné spoľahlivo odhadnúť.

(o) Zamestnanecké požitky

Závazok Spoločnosti vyplývajúci z dlhodobých zamestnaneckých požitkov iných ako dôchodkové plány predstavuje odhad budúcej hodnoty požitkov, ktoré si zamestnanci zaslúžili za prácu vykonanú v bežnom období a v predchádzajúcich obdobiach. Závazok je vypočítaný metódou projektovaných jednotkových kreditov, pričom je diskontovaný na jeho súčasnú hodnotu. Diskontná sadzba použitá na výpočet súčasnej hodnoty záväzku je odvodená z výnosovej krivky vysoko kvalitných dlhopisov so splatnosťou približujúcou sa podmienkam záväzkov Skupiny ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

(p) Úrokové výnosy a náklady

Úrokové výnosy a náklady sú účtované vo výkaze ziskov a strát v období, s ktorým súvisia. Úrokové výnosy a náklady zahŕňajú amortizáciu všetkých prémie alebo diskontov alebo iných rozdielov medzi pôvodnou účtovnou hodnotou úročeného nástroja a jeho hodnotou v čase jeho splatnosti, vypočítanou na báze efektívnej úrokovej miery. Všetky náklady na úvery a pôžičky sú vykázané vo výkaze ziskov a strát.

(r) Výnosy a náklady z poplatkov a provízií

O výnosoch a nákladoch z poplatkov a provízií sa účtuje vtedy, keď je príslušná služba poskytnutá alebo prijatá.

(s) Výnosy z prenájmu

Výnosy z prenájmu sú účtované vo výkaze ziskov a strát na lineárnej báze počas doby prenájmu.

(t) Daň z príjmov

Daň z príjmov bežného účtovného obdobia sa skladá zo splatnej a odloženej dane.

Splatná daň je očakávaný daňový záväzok zo zdaniteľného príjmu bežného účtovného obdobia, s použitím daňových sadzieb, ktoré boli platné ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a všetky úpravy daňového záväzku v súvislosti s predchádzajúcimi účtovnými obdobiami.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

Odložená daň je účtovaná s použitím súvahovej metódy a je vypočítaná zo všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnými hodnotami majetku a záväzkov stanovených pre účely finančného vykazovania a hodnotami, ktoré sa používajú pre daňové účely. Nasledovné dočasné rozdiely neboli zohľadnené: prvotné vykázanie majetku a záväzkov, ktoré neovplyvňuje účtovný ani daňový zisk a rozdiely týkajúce sa investícií v dcérskych spoločnostiach, pre ktoré je pravdepodobné, že sa v dohľadnej budúcnosti nezrušia. Výška odloženej dane je založená na očakávanom spôsobe realizácie alebo zúčtovania účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, s použitím daňových sadzieb platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, resp.k tomuto dňu schválených.

Daň z príjmov sa účtuje priamo do výkazu ziskov a strát.

Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje iba do výšky pravdepodobných budúcich zdaniteľných ziskov, proti ktorým budú môcť byť nevyužitú daňové straty a kredity započítané. Odložená daňová pohľadávka je znížená o hodnotu, pre ktorú je pravdepodobné, že príslušné daňové využitie nebude v budúcnosti realizovateľné.

(u) Splátky operatívneho a finančného leasingu

Splátky operatívneho leasingu sú vykázané vo výkaze ziskov a strát na lineárnej báze počas doby prenájmu.

Finančný leasing skupina nevyužívala počas roka 2009.

(v) Výskum a vývoj

Nevyskytuje sa

(w) Tržby z predaja tovaru a poskytovania služieb

Tržby z predaja tovaru sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát v okamihu, keď sa významné riziká a úžitky spojené s vlastníctvom tovaru prenesú na kupujúceho. Tržby z poskytovania služieb sa zaúčtujú vo výkaze ziskov a strát podľa stupňa dokončenia transakcie v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(x) Zákazková výroba

Nevyskytuje sa

(y) Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky sú vykázané v nominálnej hodnote.

(z) Dividendy

Nevyskytuje sa

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o.

(aa) Krátkodobé zamestnanecké požitky

Závazky vyplývajúce z krátkodobých zamestnaneckých požitkov sú vyjadrené na nediskontovanej báze a sú vykázané ako náklady v čase vykonania práce zamestnancami. V prípade, že Skupina má zákonnú alebo zmluvnú povinnosť ako dôsledok minulej práce vykonanej zamestnancami a výšku záväzku je možné spoľahlivo odhadnúť, vytvorí sa rezerva vo výške odhadovanej krátkodobej peňažnej odmeny alebo plánovaného podielu na zisku.

(ab) Dlhodobý majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja

Ak sa očakáva, že hodnota dlhodobého majetku (alebo majetku a záväzkov v skupine majetku držanej za účelom predaja) sa realizuje predovšetkým prostredníctvom jeho predaja a nie jeho používaním, tento majetok je klasifikovaný ako držaný za účelom predaja. V momente pred zaradením majetku ako držaný za účelom predaja sa tento majetok (a všetok majetok a záväzky v skupine majetku držanej za účelom predaja) precení v súlade s príslušnými Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Následne pri prvotnom vykázaní ako držaný za účelom predaja sa majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja vykážu v zostatkovej hodnote alebo reálnej hodnote zníženej o náklady súvisiace s predajom podľa toho, ktorá je nižšia.

Akékoľvek straty zo zníženia hodnoty skupiny majetku držanej za účelom predaja sú najskôr priradené ku goodwillu, a následne pomerným dielom k ostatnému majetku a záväzkom, okrem zásob, finančného majetku, odloženej daňovej pohľadávky a investícií v nehnuteľnostiach, ktoré sú naďalej vyjadrené v súlade s účtovnými zásadami Skupiny.

Straty zo zníženia hodnoty pri prvotnom vykázaní ako držané za účelom predaja sa vykážu vo výkaze ziskov a strát aj v prípade, ak bola vytvorená rezerva z precenenia. To isté platí aj pre zisky a straty pri následnom ocenení. Vykázané zisky nemôžu prevyšovať kumulatívne straty zo zníženia hodnoty.

(ac) Vykazovanie podľa segmentov

Segment predstavuje rozlíšiteľný komponent Skupiny, ktorý poskytuje buď súvisiace služby alebo výrobky (obchodný segment), alebo poskytuje služby a výrobky v určitom ekonomickom prostredí (geografický segment). Riziká a úžitky súvisiace s určitým segmentom sú odlišné od rizík a úžitkov pre ostatné segmenty. Primárny formát Skupiny pre vykazovanie podľa segmentov je založený na obchodných segmentoch.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke

1. Zásadné účtovné odhady a predpoklady
2. Informácie o segmentoch
3. Čistý úrokový výnos/náklad
4. Náklady na poplatky a provízie
5. Kurzové zisky, straty
6. Ostatné prevádzkové výnosy
7. Osobné náklady
8. Ostatné prevádzkové náklady
9. Daň z príjmov
10. Dlhodobý hmotný majetok
11. Nehmotný majetok
12. Investície v nehnuteľnostiach
13. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok
14. Zásoby
15. Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok
16. Poskytnuté pôžičky
14. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty
18. Vlastné imanie
19. Vklady a úvery od bánk
20. Vklady a úvery od zákazníkov
21. Rezervy
22. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky
23. Údaje o reálnej hodnote
24. Operatívny leasing
25. Informácie o riadení rizika
26. Spriaznené osoby
27. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
28. Spoločnosti v rámci Skupiny

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009

1. Zásadné účtovné odhady a predpoklady

Zostavenie účtovnej zavierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva si vyžaduje použitie určitých zásadných účtovných odhadov. Takisto si vyžaduje, aby manažment v procese aplikácie účtovných zásad spoločnosti použil svoj úsudok. Tieto účtovné odhady budú preto zákonite iba zriedka zhodné so skutočnými výsledkami. Odhady a predpoklady, ktoré nesú značné riziko spôsobenia významnej úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v budúcom účtovnom období, sú opísané v ďalšom texte. Odhady a predpoklady sú priebežne prehodnocované. Ak sa prehodnotenie účtovných odhadov vzťahuje len k jednému účtovnému obdobiu, vykáže sa v tom období, ak prehodnotenie ovplyvní súčasné aj budúce účtovné obdobia, vykáže sa v období, kedy došlo k prehodnoteniu a aj v budúcich obdobiach.

2. Informácie o segmentoch

Informácie o obchodných segmentoch – vzhľadom na skutočnosť, že Skupina prevádzkuje činnosti spojené s poskytovaním ubytovacích a stravovacích služieb informácie o obchodných segmentoch nie sú významné.

Informácie o geografických segmentoch k 31.12.2009 neuvedené z dôvodu, že skupina prevádzkuje svoje činnosti len na území Slovenskej republiky.

3. Čistý úrokový výnos (náklad)

v €	31.12.2008	31.12.2009
Úroky a podobné výnosy		
Úrokové a podobné výnosy plynúce z:		
Úverov a preddavkov poskytnutých bankám a zákazníkom	159 793	53 452
Repo transakcií		
Dlhopisov a iných cenných papierov s pevne stanoveným výnosom		
Zmeniek		
Pohľadávok voči centrálnym bankám		
Finančného majetku určeného na obchodovanie		
Ostatných		
Celkom	159 793	53 452
Úrokové náklady a podobné poplatky		
Úrokové náklady a iné poplatky plynúce z:		
Vkladov a úverov prijatých od bánk a zákazníkov	1 189 145	1 556 623
Repo transakcií		
Zmeniek		
Ostatných		
Celkom	1 189 145	1 556 623
Čistý úrokový náklad	1 029 353	1 503 171

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

4. Náklady na poplatky a provízie		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Sprostredkovateľské poplatky		
Iné poplatky a provízie	53 217	49 636
Celkom	53 217	49 636
5. Kurzové zisky/straty		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Kurzové zisky realizované ku dňu účtovnej závierky	5377	797
Kurzové zisky nerealizované ku dňu účtovnej závierky	1 891 960	3690
Kurzové straty realizované ku dňu účtovnej závierky	335 117	28 282
Kurzové zisky nerealizované ku dňu účtovnej závierky	14282	7040
Celkom	1 547 938	-30 835
6. Ostatné prevádzkové výnosy		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Výnosy z ubytovacích služieb	193 500	1 795 458
Tržby z poskytovania služieb	0	0
Ostatné výnosy z prenájmu	212423	42580
Výnosy z odpísaných záväzkov	758362	360
Čistá zmena reálnej hodnoty investícií v nehnuteľnostiach		0
Ostatné výnosy z investícií v nehnuteľnostiach		0
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku, investícií v nehnuteľnostiach a nehmotného majetku	966841	96 790
Ostatné výnosy	188 765	193 567
Celkom	2 319 891	2 128 755
7. Správne náklady		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Mzdové náklady	545 612	1 005 829
Odmeny členom štatutárnych orgánov a vrcholového manažmentu	3784	3 192
Náklady na sociálne zabezpečenie (povinné)	133 880	302 355
Ostatné sociálne náklady	40574	51 491
Celkom osobné náklady	723 850	1 403 438
Spotreba energie	242 235	262 857
Outsourcing, právne a iné správne poplatky	54 936	58 950
Náklady na nájomné	99 316	243 739
Náklady na opravy a udržiavanie	7 203	129 036
Náklady na konzultačné služby	38 273	62 694
Doprava a ubytovanie, cestovné náklady	36 912	23 482
Náklady na reklamu	88 030	205 997
Sponzoring a dary	0	29 739
Majetkové a ostatné dane	12 269	17 744
Náklady na komunikáciu	14 871	25 561
Školenia, kurzy a konferencie	4 050	8 246
Ostatné správne náklady	119 744	409 596
Celkom správne náklady	1 441 689	2 881 079

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

Priemerný počet zamestnancov v roku 2009 predstavoval 79 (2008: 24), z toho 13 členovia vedenia (2008: 2).

8. Ostatné prevádzkové náklady

v €	31.12.2008	31.12.2009
Spotreba materiálu	180 518	2 198 103
Zmluvné pokuty	326	29 600
Náklady na predaj dlhodobého hmotného majetku, investícií v nehnuteľnostiach a nehmotného majetku	1 241 240	82 183
Odpis pohľadávok, netto	776 339	0
Ostatné prevádzkové náklady	185 066	380 624
Celkom	2 383 489	2 690 510

9. Daň z príjmov

v €	31.12.2008	31.12.2009
Splatná daň:		
Daň bežného účtovného obdobia		
Úpravy týkajú sa minulých období		
Zrážková daň z úrokov		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Odložená daň (náklad):		
Zaučtovanie a zúčtovanie dočasných rozdielov		
Zmena v daňovej sadzbe		
Celková daň z príjmov	114 623	-1 042 691
Z toho ukončené činnosti		
Celková daň z príjmov z neukončených činností		

Odložené dane z príjmov sú vypočítané použitím uzákonených daňových sadzieb, ktorých platnosť sa predpokladá v období, v ktorom sa pohľadávka zrealizuje alebo záväzok vyrovná.

Pozri tiež bod 13 - Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

10. Dlhodobý hmotný majetok

v €

	Pozemky a budovy	Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstaranie majetku	Celkom
<i>Obstarávacia cena</i>				
Počiatočný stav k 1. januáru 2008	1 844 202	700 566	19 334 451	21 879 219
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Prírastky	4 755 190		14 169 527	18 924 717
Prírastky v dôsledku kombinácie podnikov				
Úbytky	252 174	533 532	857 805	1 643 511
Presuny	211 444	254 366	-465 810	0
Presuny do/z investícií v nehnuteľnostiach				
Zostatok k 31. decembru 2008	6 558 662	421 400	32 180 363	39 160 425
Počiatočný stav k 1. januáru 2009	6 558 662	421 400	32 180 363	39 160 425
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Prírastky			661 016	661 016
Prírastky v dôsledku kombinácie podnikov				
Úbytky	6 486	70 253		76 739
Presuny	34 305 814	4 017 940	-38 323 754	
Presuny do/z investícií v nehnuteľnostiach				
Zmeny reálnej hodnoty z presunov do investícií v nehnuteľnostiach				
Zostatok k 31.12. 2009	40 857 990	4 369 087	466 725	45 693 802
<i>Oprávky a straty zo zníženia hodnoty majetku</i>				
Počiatočný stav k 1. januáru 2008	673 810	636 884		1 310 694
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Odpis bežného účtovného obdobia	39 270	18 272		57 542
Úbytky	9 649	516 751		526 400
Straty zo zníženia hodnoty majetku				
Presuny				
Presun do skupiny majetku držanej za účelom predaja				
Zostatok k 31. decembru 2008	703 431	138 405		841 836
Počiatočný stav k 1. januáru 2009	703 431	138 405		841 836
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Odpis bežného účtovného obdobia	676 625	786 187		1 462 812
Úbytky	4 405	99 956		104 361
Straty zo zníženia hodnoty majetku				
Presuny				
Presuny do/z investícií v nehnuteľnostiach				
Presun do skupiny majetku držanej za účelom predaja				
Zostatok k 31. decembru 2009	1 375 651	824 636		2 200 287

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009

10. Dlhodobý hmotný majetok (pokračovanie)

Zostatková hodnota

k 1. januáru 2008	1 170 392	63 682	19 334 451	20 568 525
k 31. decembru 2008	5 855 231	282995	32180363	38318589
k 1. januáru 2009	5 855 231	282995	32180363	38318589
k 31. decembru 2009	39482339	3544451	466 725	43 493 515

Nevyužitý majetok

Skupina k 31.12. 2009 neevidovala nevyužitý majetok (2008: žiaden).

Prenajaté pozemky, budovy a zariadenia

Skupina mala v sledovanom období 2009 prenájaté služobné byty pre svojich zamestnancov.

Záväzky z finančného leasingu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného leasingu k 31.12. 2009.

11. Nehmotný majetok

V €

	Goodwill	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Celkom
<i>Obstarávacia cena</i>				
Počiatočný stav k 1. januáru 2008		35 826		35 826
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Prírastky		11 293		11 293
Prírastky v dôsledku kombinácie podnikov				
Úbytky		35 826		35 826
Presun do skupiny majetku držanej za účelom predaja				
Zostatok k 31. decembru 2008		11 293		11 293
Počiatočný stav k 1. januáru 2008		11 293		11 293
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov				
Prírastky		174 569		174 596
Prírastky v dôsledku kombinácie podnikov				
Úbytky				
Presun do skupiny majetku držanej za účelom predaja				
Zostatok k 31. 12. 2009		185 862		185 862
<i>Oprávky a straty zo zníženia hodnoty majetku</i>				
Počiatočný stav k 1. januáru 2008		35 826		35 826

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

Odpis bežného účtovného obdobia	941	941
Úbytky	35 826	35 826
Straty zo zníženia hodnoty majetku		
Zostatok k 31. decembru 2008	941	941
Počiatočný stav k 1. januáru 2009	941	941
Odpis bežného účtovného obdobia	32 879	32 879
Úbytky		
Straty zo zníženia hodnoty majetku		
Zostatok k 31.12. 2009	33 820	33 820
Zostatková hodnota		
k 1. januáru 2008	0	0
k 31. decembru 2008	10 352	10 352
k 1. januáru 2009	10 352	10 352
k 30.12. 2009	169 584	169 584

12. Investície v nehnuteľnostiach

v €	31.12.2008	30.6.2009
Obstarávacia cena		
Počiatočný stav k 1. januáru	0	0
Zmeny v dôsledku kurzových rozdielov		
Prírastky		
Prírastky v dôsledku kombinácie podnikov		
Úbytky		
Zmeny reálnej hodnoty		
Presuny do/z dlhodobého hmotného majetku		
Presuny do/zo skupiny majetku držanej za účelom predaja		
Poklesy v dôsledku predaja spoločností		
Zostatok k 31. decembru	0	0

13. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Nezaúčtovaná odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka nebola zaúčtovaná k nasledovným položkám:

V €	31.12.2008	31.12.2009
Dlhodobý hmotný majetok	-	-
Zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku a ostatného majetku	-	-
Úprava na reálnu hodnotu		
Daňové straty		
Celkom	0	0

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009

13. Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok (pokračovanie)

Odložená daňová pohľadávka bola účtovaná k nasledovným položkám:

V €

Dočasné rozdiely vzťahujúce sa k:	31.12.2008	31.12.2009
Dlhodobý hmotný majetok	31 711	31 711
Nehmotný majetok		
Nehmotný majetok		
Opravná k položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatnému majetku		
Opravná k položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatnému majetku		
Tvorba alebo konečný stav ostatných rezerv		
Rozpustenie ostatných rezerv		6 567
Nezaplatené úroky, netto		
Úprava reálnej hodnoty investícií v nehnuteľnostiach		
Úprava reálnej hodnoty investícií v nehnuteľnostiach		
Daňové straty	162 484	0
Ostatné odložené daňové pohľadávky		71 510
Celkom	194 195	109 788

13. Odložený daňový záväzok (pokračovanie)

Odložený záväzok bol účtovaný k nasledovným položkám:

v €

Dočasné rozdiely vzťahujúce sa k:	31.12.2008	31.12.2009
Dlhodobý hmotný majetok	913 432	1 872 194
Nehmotný majetok		
Nehmotný majetok		
Opravná k položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatnému majetku		
Opravná k položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatnému majetku		
Tvorba alebo konečný stav ostatných rezerv		
Rozpustenie ostatných rezerv		
Nezaplatené úroky, netto		
Úprava reálnej hodnoty investícií v nehnuteľnostiach		
Úprava reálnej hodnoty investícií v nehnuteľnostiach		
Daňové straty		
Ostatné odložené daňové záväzky	477	
Celkom	913 909	1 872 194

Odložená daňová pohľadávka z neumorených strát z minulých období sa účtuje len do výšky, do akej bude môcť byť v budúcnosti pravdepodobne umorená voči budúcim daňovým ziskom. Predpokladané posledné obdobia na umorenie daňových strát sú nasledovné:

	2009	2010	2011	2012	Po 2013
Daňové straty	0	0	0	0	0

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

4. Zásoby		
€	31.12.2008	31.12.2009
Výrobky a tovar		1 265
Materiál	55 698	286 966
Ďedokončená výroba		
Ďákazková výroba		
Ďreddavky súvisiace so zásobami		
Ďpravná položka k zásobám		
Celkom	55 698	288 231
15. Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Ostatné pohľadávky	632 469	2 078
Poskytnuté preddavky	1 486 112	0
Pohľadávky z obchodného styku	140 134	318 337
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období	39 267	168 306
Ostatné daňové pohľadávky	680 319	4 306
Opravné položky k pohľadávkam		
Celkom	2 978 301	493 027
<i>Krátkodobé</i>	2 978 301	493 027
<i>Dlhodobé</i>		
Celkom	2 978 301	493 027
6. Poskytnuté pôžičky		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Poskytnuté pôžičky	3 911 226	101 164
Opravná položka k pôžičke	0	0
Celkom	3 911 226	101 164
<i>Krátkodobé</i>	3 911 226	101 164
<i>Dlhodobé</i>		
Celkom	3 911 226	101 164
17. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		
v €	31.12.2008	31.12.2009
Peniaze v hotovosti	4784	43 934
Bežné účty v bankách	1 095 744	268 528
Celkom	1 100 528	312 543

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

18. Vlastné imanie

Základné imanie

Schválené, upísané a plne splatené základné imanie k 31. 12. 2009 pozostáva z 200 000 kmeňových akcií v nominálnej hodnote 33,20 € za jednu akciu.

Akcionári majú nárok na výplatu dividendy a každá akcia má hodnotu jedného hlasu na valnom zhromaždení Spoločnosti. Akcionármi Skupiny sú

31. 12. 2009	Počet akcií	Vlastnícky podiel v %	Hlasovacie práva v %
Burios Enterprises Ltd., Cyprus	151 820	75,91	75,91
Všeobecná zdravotná poisťovňa, a.s, Bratislava	33 460	16,73	16,73
Mesto Vysoké Tatry	4 920	2,46	2,46
Prvá Penzijná správca spol.,a.s., Bratislava	9 800	4,90	4,90
Celkom		100,00	100,00

nedeliteľné fondy

Nedeliteľné fondy, ktoré sú zahrnuté v nerozdelenom zisku, pozostávajú zo zákonného rezervného fondu vo výške 226 219 € . Zákonný rezervný fond sa povinne ročne vytvára v minimálnej výške 10 % z čistého zisku spoločnosti a minimálne do výšky 20 % z upísaného základného imania (kumulatívne). Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na úhradu strát spoločnosti a nesmie sa použiť na výplatu dividend. Výpočet rezervného fondu je uskutočnený v súlade s lokálnymi právnymi predpismi.

19. Vklady a úvery od bánk

<i>v €</i>	31.12.2008	31.12. 2009
<i>Krátkodobé</i>	29 754 263	0
<i>Dlhodobé</i>		34 997 052
Celkom	29 754 263	34 997 052

V roku 2009 predstavoval vážený aritmetický priemer úrokových sadzieb na úvery a vklady od bánk 4,86 % (2008: 6,39 %).

20. Vklady a úvery od zákazníkov

<i>v €</i>	31.12. 2008	31.12. 2009
<i>Krátkodobé</i>	356 383	2196631
<i>Dlhodobé</i>		
Celkom	356 383	2196631

V roku 2009 predstavoval vážený aritmetický priemer úrokových sadzieb na úvery a vklady od zákazníkov 4 % (2008: 5,50 %).

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

21. Rezervy				
<i>v €</i>	Dovolenka nevyč.	Zam.benefit	Ostatné	Celkom
Počiatočný stav k 1. januáru 2008	10 764	1 228		11 992
Tvorba rezerv počas roka	6 570	8 306		14 876
Použitie rezerv počas roka	10 764			10 764
Zostatok k 31. decembru 2008	6 570	9 527	0	16 097
<i>Krátkodobé</i>	6 570			6 570
<i>Dlhodobé</i>		9 527		9 527
	Dovolenka	Zam.benefit	Ostatné	Celkom
Počiatočný stav k 1. januáru 2009	6 570	9 527		16 097
Tvorba rezerv počas roka	31 930	8 640		40 570
Použitie rezerv počas roka	6 570			6 570
Rozpustenie rezerv počas roka				
Zostatok k 31.12. 2009	31 930	18 167	0	50 097
<i>Krátkodobé</i>				31 930
	31 930			
<i>Dlhodobé</i>	-	18 167		18 167
22. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky				
<i>v €</i>			31.12.2008	31.12.2009
Závazky z obchodného styku			2 404 476	536 741
Prijaté preddavky			5 241	163 914
Zamestnanecké požitky			55 535	121 102
Závazky z finančného lízingu			0	0
Nevyfakturované dodávky			162 943	178 891
Ostatné záväzky			1 716 145	1 298 599
Výdavky budúcich období, výnosy budúcich období			2 655 532	2 589 132
Celkom			6 999 872	4 888 371
<i>Krátkodobé</i>			4 344 340	2 299 239
<i>Dlhodobé</i>			2 655 532	2 589 132
Celkom			6 999 872	4 888 371
23. Údaje o reálnej hodnote				

Nasledovný prehľad obsahuje údaje o účtovnej hodnote a reálnej hodnote finančného majetku a záväzkov Skupiny, ktoré nie sú v účtovníctve vyjadrené v reálnej hodnote:

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

24. Operatívny leasing

Nájom na strane nájomcu

v €	31.12.2008	31.12.2009
Menej ako 1 rok	29 014	38 592
Od 1 do 5 rokov		
Viac ako 5 rokov		
Celkom	29 014	38 592

Skupina si prenájíma osobné autá.

25. Informácie o riadení rizika

Táto sekcia poskytuje detaily o finančných rizikách, ktorým je Skupina vystavená a spôsobe ich riadenia. Najvýznamnejšími finančnými rizikami, ktorým je Skupina vystavená, sú riziko likvidity, trhové riziko a prevádzkové riziko. Trhové riziká zahŕňajú riziko zmeny úrokových sadzieb, kurzové riziko.

Riziko likvidity

Riziko likvidity vzniká v rámci všeobecného financovania činností Skupiny.. Zahŕňa riziko neschopnosti financovať majetok v dohodnutej dobe splatnosti a úrokovej sadzbe a taktiež riziko neschopnosti realizovať majetok za rozumnú cenu v primeranom časovom horizonte.

V nasledovnej tabuľke je uvedená analýza finančného majetku a záväzkov Skupiny zoskupených podľa zostatkovej doby splatnosti. Majetok a záväzky, ktoré nemajú stanovenú splatnosť, sú vykázané spolu v kategórii „neurčená splatnosť“.

Splatnosť finančného majetku a záväzkov

K 31. decembru 2008

€	Do 3 mesiacov	3 mesiace až 1 rok	1 rok až 5 rokov	Nad 5 rokov	Neurčená splatnosť	Celkom
Majetok						
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1 100 528					1 100 528
Úvery a preddavky poskytnuté zákazníkom		3 911 226				3 911 226
Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok	2 978 301					2 978 301
	4 078 829	3 911 226				7 990 055
Záväzky						
Vklady a úvery prijaté od bánk	5 739 326		4 014 937	20 000 000		29 754 263
Vklady a úvery prijaté od zákazníkov			356 383			356 383
Finančné záväzky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	2 803 929	898 227	1 429 330	1 868 386		6 999 872
	8 543 255	898 227	5 800 650	21 868 386		37 110 518

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke k 31.
Decembru 2009

K 31.12.2009 v €	Do 3 mesiacov	3 mesiace až 1 rok	1 rok až 5 rokov	Nad 5 rokov	Neurčená splatnosť	Celkom
Majetok						
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	312 543					312 543
Úvery a preddavky poskytnuté zákazníkom		101 164				101 164
Pohľadávky z obchodného styku a ostatný majetok	493 027					493 027
	805570	101 164				906 734
Závazky						
Vklady a úvery prijaté od bánk		550 000	34 447 052			34 997 052
Vklady a úvery prijaté od zákazníkov		2 196 631				2 196 631
Finančné záväzky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	692 428	898 227	1 429 330	1 868 386		4 888 371
	692 438	3 644 858	35 876 382	1 868 386		42 082 054

4. Informácie o riadení rizika (pokračovanie)

Úrokové riziko

Operácie Skupiny nie sú vystavené riziku zmien v úrokových sadzbách.

Menové riziko

Skupina nie je vystavená riziku zmien vo výmenných kurzoch bežne používaných cudzích mien, nakoľko objem majetku cudzích mien je zanedbateľný a nemôže ovplyvniť jej finančnú situáciu a peňažné toky. Prijatý úver od VUB je poskytnutý v EUR.

26. Spriaznené osoby

Identifikácia spriaznených osôb

Spoločnosť je vo vzťahu spriaznenej osoby k svojej dcérskej spoločnosti Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o. v likvidácii k 31.12.2009:

v €	Pozn.	Pohľadávky 31.12.2008	Závazky 31.12.2008	Pohľadávky 31.12.2009	Závazky 31.12.2009
Dcérska spoločnosť	1	70 955	0	38 524	0
Celkom		70 955		38 524	0

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009

Prehľad transakcií so spriaznenými osobami počas rokov 2008 a 2009 je nasledovný:

v €	Pozn.	Výnosy 31.12.2008	Náklady 2008	Výnosy 31.12.2009	Náklady 31.12.2009
Dcérska spoločnosť KŠP-VT, s.r.o.		2 846	0	2 569	0
Celkom					

Transakcie so štatutárnymi orgánmi a partnermi

Celkové odmeny zahrnuté v „Osobných nákladoch“ a úvery členom štatutárných orgánov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v €	31.12.2008	31.12.2009
Odmeny	1 892	3 192
Úvery	0	0

27. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zavierka

Slovenská republika je od 1. januára 2009 členom Eurozóny a prijala euro za svoju národnú menu. Keďže materská spoločnosť Skupiny, Kúpele Štrbské Pleso, a.s., má sídlo na území Slovenskej republiky, euro sa stalo prezentačnou menou v skupinových finančných výkazoch zostavených po tomto dátume a funkčnou menou materskej spoločnosti. Otváracia konsolidovaná súvaha a porovnávacie údaje za rok 2008 boli prepočítané oficiálnym konverzným kurzom 30,126 Sk/euro.

28. Zoznam spoločností v Skupine k 31. decembru 2009 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

		2008		2009		2008
	Krajina registrácie	Konsol. %	Forma kontroly	Konsol.%	Forma kontroly	Metóda konsolidácie
Materská spoločnosť-Kúpele Štrbské Pleso, a.s.	Slovensko	100	Priama	100	Priama	
Dcérska spoločnosť-Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry,s.r.o. v likvidácii	Slovensko	100	priama	100	priama	Úplná

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009

Ing. Michal Borguľa

Podpredseda predstavenstva a.s.

Kúpele Štrbské Pleso, a.s. a dcérska spoločnosť
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej zavierke k 31.
Decembru 2009