

Poznámky k účtovnej závierke k 30.06.2011

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KÚPELE ŠTRBSKÉ PLESO, a.s.
Ul. kúpeľná 4043/6
059 85 Štrba - Štrbské Pleso

Spoločnosť KÚPELE ŠTRBSKÉ PLESO, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 13.09.1995 a do obchodného registra bola zapísaná 01.10.1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sa, vložka číslo: 231/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- čistenie odevov, bytového textilu, podlahových krytín,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu (fitnes, sauna, bazén, solárium),
- organizovanie kurzov, seminárov, školení, kultúrnych, športových a spoločenských podujatí,
- prípravné práce pre stavbu,
- demolácie, zemné a kopačské práce,
- prenájom strojov, prístrojov, zariadení a motorových vozidiel,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- reklamné a propagačné činnosti,
- sprostredkovanie obchodu, dopravy a služieb,
- podnikateľské poradenstvo,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie parkoviska,
- kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- prenájom huteľného majetku,
- údržba komunikácií v rozsahu voľných živností,
- výroba tepla, rozvod elektriny, rozvod tepla,
- vedenie účtovníctva,
- nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- zmenárne – nákup peňažných prostriedkov v cudzej mene za slovenskú menu v hotovosti,
- maliarske a natieračské práce,
- sklenárske práce,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť),
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach,
- nepravidelná neverejná cestná osobná doprava,
- údržba a oprava motorových vozidiel,
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe,
- pedikúra
- služby súvisiace so skrášľovaním tela
- masérské služby
- kozmetické služby

3. Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov Spoločnosti k 30.06.2011 bol 4, z toho 0 vedúcich zamestnancov (k 31.12.2010 bol 93, z toho 13 vedúci zamestnanci).

4. Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách

Spoločnosť k 30.06.2011 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.
Spoločnosť k 31.12.2010 nebola neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.06.2011 je zostavená ako priebežná účtovná závierka podľa § 18 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1.2011 do 30.06.2011.
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2010 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1.2010 do 31.12.2010.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2010, za predchádzajúce účtovné obdobie, bude schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti v priebehu roka 2011.
Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2009 bola schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29.06.2010.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Predstavenstvo PharmDr. Tomáš Tesař, PhD. – predseda (od 03.05.2004)
Ing. Michal Borguľa – podpredseda (od 30.06.2006)
Ing. František Chalabala – člen (od 19.01.2007)
- Dozorná rada Ing. Monika Kmetzová – predseda (od 26.07.2005)
Ing. Ján Mokoš – podpredseda (od 23.10.2003)
Ing. Marianna Rattajová – člen (od 20.06.2007)

2. Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30.06.2011:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
BURIOS ENTERPRISES LTD, Cyprus	5 040 424	75,91	75,91
Všeobecná zdravotná poisťovňa, Bratislava	1 110 872	16,73	16,73
Mesto Vysoké Tatry	163 344	2,46	2,46
PRVÁ PENZIJNÁ správ. spol., a. s., Bratislava	325 360	4,90	4,90
Spolu	6 640 000	100,00	100,00

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2010:

Akcionár	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	%	%
BURIOS ENTERPRISES LTD, Cyprus	5 040 424	75,91	75,91
Všeobecná zdravotná poisťovňa, Bratislava	1 110 872	16,73	16,73
Mesto Vysoké Tatry	163 344	2,46	2,46
PRVÁ PENZIJNÁ správ. spol., a. s., Bratislava	325 360	4,90	4,90
Spolu	6 640 000	100,00	100,00

Informácie o základnom imaní sú uvedené v časti O. Informácie o vlastnom imaní.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť k 30.06.2011 nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22, odst. 11 zákona o účtovníctve.

Spoločnosť k 31.12.2010 nezostavovala konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22, odst. 11 zákona o účtovníctve za spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso, a.s. z dôvodu, že dcérska spoločnosť Kúpele Štrbské Pleso-Vysoké Tatry, s.r.o. bola dňa 17.06.2010 zrušená likvidáciou a 07.07.2010 vymazaná z obchodného registra.

Spoločnosť nebola ďalej zahrňovaná do konsolidácie vyššieho stupňa, nakoľko k 30.09.2010 vystúpila z konsolidačného celku J & T Real Estate Holding, a.s., Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nadobudli účinnosť od 1.1.2008 a taktiež v súlade s ďalšou novelizáciou uvedených postupov, ktorá nadobudla účinnosť 1.1.2009.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nebol obstaraný.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevyskytol sa.

Náklady na výskum – nevyskytli sa.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 € a nižšia, sa považuje za službu, účtuje sa o ňom ako o službe a je evidovaný v operatívnej evidencii.

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

	Predpokladaná doba používania	Koeficient pre odpisovanie (1.rok/dalšie roky)
Softvér – rovnomerný odpis	4	25

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – nebol obstaraný.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – nevyskytol sa.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 169,99 € a nižšia, sa považuje za materiál, účtuje sa o ňom ako o materiály a je evidovaný v operatívnej evidencii, hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 170 - 1 699,99 € sa odpisuje životnosťou 36 mesiacov, je evidovaný v operatívnej evidencii, dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou 1 700 € a viac sa odpisuje podľa nasledovnej tabuľky.

Pozemky a umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania	Koeficient pre odpisovanie (1.rok/dalšie roky)
Budovy – prevzaté zo štátneho podniku – rovnomerný odpis	40	x/2,5
Budovy – obstarané spoločnosťou – zrýchlený odpis	40	x/41
Budovy – obstarané spoločnosťou – rovnomerný odpis	40	x/2,5
Budovy – technické zhodnotenie kultúrnej pamiatky	40	2,5
Stavby – prevzaté zo štátneho podniku – rovnomerný odpis	40	x/2,5
Stavby – obstarané spoločnosťou – zrýchlený odpis	30	x/30/31
Stavby – obstarané spoločnosťou – rovnomerný odpis	15	3,4/6,9
Stavby – obstarané spoločnosťou – rovnomerný odpis	20	5
Technológie	12	8,34
Pracovné stroje a zariadenia – obstarané spoločnosťou – rovnomerný odpis	4 a 6	25 a 16,67
Prístroje a zvláštne tech. zariadenia – obstarané spoločnosťou – rovnomerný odpis	4 a 6	25 a 16,67
Dopravné prostriedky – obstarané spoločnosťou – zrýchlený odpis	4	4/5
Inventár – obstaraný spoločnosťou – Rovnomerný odpis	4 a 6	25 a 16,67
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3	-

Poznámka: x – nevyskytuje sa v r. 2009

(c) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok – cenné papiere: nevyskytli sa.

Dlhodobý finančný majetok – obchodné podiely: nevyskytli sa.

(d) Zásoby

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) alebo čistou realizačnou hodnotou podľa toho, ktorá je nižšia. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou – nevyskytli sa.

Zásoby obstarané iným spôsobom – nevyskytli sa.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba - nevyskytla sa.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou.

(g) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok účtovaný v účtovnej skupine 25 – nevyskytol sa.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Účty v bankách sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - 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.

(i) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Dlhopisy – nevyskytli sa.

Pôžičky – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Úvery pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(j) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - 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.

(k) Deriváty

Deriváty sa oceňujú nominálnou hodnotou – nevyskytli sa.

(l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – nevyskytli sa.

(m) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe leasingových zmlúv od 1.1.2004 – účtuje sa ako služba na základe faktúry od lízingovej spoločnosti.

(n) Majetok obstaraný v privatizácii

Majetok obstaraný v privatizácii – nevyskytol sa.

(o) Splatná daň a odložená daň

Splatná daň sa vzťahuje na výsledok hospodárenia zistený z účtovníctva, ktorý je upravený o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane v zmysle aktuálneho zákona o dani z príjmov.

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a jeho daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani prvýkrát v účtovnom období r. 2003.

(p) Informácie o dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku

Spoločnosti bol schválený nenávratný finančný príspevok zo Štrukturálnych fondov EÚ vo výške 2 655 513,51 €, ktorý bol v priebehu rokov 2006,2007,2008 a 2009 Spoločnosti poskytnutý.

(q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky 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.

(r) 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.

E. 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 2011 do 30. júna 2011 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Obstarávacía cena					Oprávky			
Názov	31.12.2010	Prírastky	Úbytky	Presun	30.06.2011	31.12.2010	Prírastky	Úbytky	30.06.2011
Softvér	200 217		195 062		5 155	75 920	119 898	195 062	756
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0				0	0			0
Dlhodobý nehmotný majetok	200 217		195 062		5 155	75 920	119 898	195 062	756
Budovy, stavby	36 159 555		35 702 765		456 790	2 190 107	33 744 694	35 702 765	232 036
Samostatné hnutelné veci	4 477 129		4 512 339	35 210	0	1 936 909	2 575 430	4 512 339	0
Pozemky	707 185		139 285		567 900	0			0
Umelecké diela a zbierky	70 380		55 847	7 180	21 713	0			0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	37 292	42 390		-42 390	37 292	0			0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	99 582				99 582	0			0
Dlhodobý hmotný majetok	41 551 123	42 390	40 410 236	0	1 183 277	4 127 016	36 320 124	40 215 104	232 036
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0				0	0			0
Dlhodobý finančný majetok	0				0	0			0
Neobežný majetok spolu	41 751 340	42 390	40 605 298	0	1 188 432	4 202 936	36 440 022	40 410 166	232 792

Názov	Zostatková cena	
	31.12.2010	30.06.2011
Softvér	124 297	4 399
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok	124 297	4 399
Budovy, stavby	33 969 448	224 754
Samostatné hnutelné veci	2 540 220	0
Pozemky	707 185	567 900
Umelecké diela a zbierky	70 380	21 713
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	37 292	37 292
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	99 582	99 582
Dlhodobý hmotný majetok	37 424 107	951 241
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Neobežný majetok spolu	37 548 404	955 640

Spoločnosť v januári 2011 predala hotelový komplex „Grandhotel Kempinski“ spoločnosti Best Hotel Properties Vysoké Tatry.

Záložné práva boli k 31.12.2010 zriadené k zložke dlhodobého hmotného majetku:

- a) v prospech Všeobecná úverová banka, a. s., Bratislava (zmluva o zriadení záložného práva č. 112/ZZ/2007): nehnuteľné veci na parcelách č. 3532, 3540/1, 3546, 3548/2, 3550/2, 3552, 3553, 3554, 3555, 3556/1, 3556/2, 3557, 3558, 3559, 3560, 3561, 3562, 3563, 3564, 3565/1, 3565/2, 3571, 3574, 3734/4, 3734/5 a stavby bez súpisného čísla na parcelách č. 3557, 3556/1, 3556/2,
- b) v prospech Sprostredkovateľský orgán pod Riadiacim orgánom pre Sektorový operačný program Priemysel a služby - Slovenská agentúra pre cestovný ruch, Banská Bystrica, Slovenská republika; pozemok parcelné číslo 3556/2 a budova na tomto pozemku,
- c) v prospech J&T Banka, a.s., pobočka zahraničnej banky, Lamačská cesta 3, Bratislava - číslo vkladu 4246/09:
 - Katastrálne územie Štrba:
Pozemky parcelné číslo: 3532, 3546, 3548/2, 3550/2, 3552, 3553/1,2, 3554/1,2,3, 3555/1,2,3, 3556/1,2,3,4, 3557, 3558, 3560, 3561, 3562/1,5,6,7,8, 3563, 3565/2, 3571, 3574, 3664, 3665, 3670, 3671, 3672, 3734/5 a stavby so súpisným číslom 4042 na parcele č. 3557, stavba s.č. 4043 na parcele č. 3556/1, stavba s.č. 4044 na parcele č. 3556/2 a 3556/3,
 - Katastrálne územie Štrbské Pleso:
Pozemky s parcelným číslom 968/3,6,8,10,13,14 a stavby so súpisným číslom 26 na pozemku č. 968/3, stavba s.č. 18 na pozemku 968/8, stavba č. 57 na pozemku 968/10, stavby č. 52 na pozemku 969/9,

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor nehnuteľného majetku	Poškodenie, zničenie, živelná udalosť	47 674 347
Súbor hnutelného majetku, HM, DHM	Poškodenie, zničenie, živelná udalosť	6 078 953
Osobné veci hostí	Poistenie prvého rizika	500 000
Súbor umeleckých diel	Poškodenie, zničenie, živelná udalosť	33 194
Náklady na vypratanie miesta poistenia		3 300 000
Poistenie prerušenia prevádzky		3 500 000
Stavebné súčasti	Krádež	33 000
Hnuteľné veci	Krádež	33 000
Umelecké diela	Krádež	33 194
Cennosti v trezore - hostia	Krádež	10 000
Cennosti v hotelovom trezore	Krádež	50 000

Bežné a minulé účtovné obdobie:

- dlhodobý majetok, pri ktorom Spoločnosť nadobudla vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva – nevyskytuje sa,
- nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa zostavenia účtovnej závierky – nevyskytuje sa,
- goodwill – nevyskytuje sa,
- účet 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku – nevyskytuje sa,
- náklady na výskum a vývoj – nevyskytujú sa.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok, nakoľko dcérska spoločnosť KÚPELE ŠTRBSKÉ PLESO – VYSOKÉ TATRY, s. r. o. bola dňa 17.06.2010 zrušená likvidáciou a 07.07.2010 vymazaná z obchodného registra.

3. Zásoby

- a) **Prehľad o opravných položkách k zásobám** – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa opravná položka k zásobám.
- b) **Spôsob a výška poistenia zásob** sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh zásob	Spôsob poistenia	Poistná suma v €
Súbor zásob	Poškodenie, zničenie, živelná udalosť	300 000

- c) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby s obmedzeným právom nakladať nimi** – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa takéto zásoby.

4. Údaje o zákazkovej výrobe – bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť nerealizovala zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávkam: nevyskytuje sa.

Štruktúra pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Krátkodobé pohľadávky:		
Pohľadávky z obchodného styku – v lehote splatnosti	6 918 255	64 279
Daňové pohľadávky – v lehote splatnosti	64	8 608
Iné pohľadávky – v lehote splatnosti	2 462	2 998
Pohľadávky z obchodného styku – po lehote splatnosti	324 189	45 251
Daňové pohľadávky – po lehote splatnosti	0	0
Iné pohľadávky – po lehote splatnosti	0	0
Spolu	7 244 970	121 136

Pohľadávky kryté záložným právom alebo inak zabezpečené – bežné obdobie a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo – minulé obdobie: pohľadávky vo výške 7 244 970 € boli založené v prospech VÚB, a.s., Bratislava, ako záruka za prijatý úver.

Pohľadávky uvedené v účtovníctve nie sú premieňané.

6. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku prvýkrát v r. 2003.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 30.06.2011
a) Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou	34 558	45 960	45 960
19 % daň x dočasný rozdiel	6 566	8 733	8 733
b) Dočasné rozdiely – nezaplatené služby	171	0	0
19 % daň x dočasný rozdiel	33	0	0
c) Odložená daň – k možnosti umorovania straty	0	0	0
19 % daň	0	0	0
d/ Odložená daň k rozpúšťaniu dotácie SACR	376 200	752 395	0
19 % daň	71 478	142 955	0
Odložená daňová pohľadávka	78 077	151 688	8 733

K 30.06.2011 Spoločnosť účtovala o odloženom daňovom záväzku. Informácie o odloženom daňovom záväzku sú uvedené v časti F. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy v bode 4. Odložený daňový záväzok.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a bežné účty v bankách:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Peniaze	49 386	39
Účty v bankách	480 953	90 929
Spolu	530 339	90 968

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Opravné položky k finančnému majetku – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

8. Krátkodobý finančný majetok

Bežné a minulé účtovné obdobie:

- krátkodobý finančný majetok – nevyskytuje sa,
- opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nevyskytujú sa,
- krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo – nevyskytuje sa,
- ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu účtovnej závierky – nevyskytuje sa.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Náklady budúcich období	14 051	1 122
Prijmy budúcich období	60 445	138
Spolu	74 496	1 260

10. Prenajímateľ – majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť neprenajala majetok formou finančného prenájmu inému nájomcovi.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti B a O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2010	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.06.2011
Dohady ostatné	122 316		9 589	54 737	57 990
Nevyčerpaná dovolenka	34 284		3 488	30 796	0
Audit, ročná závierka	12 100				12 100
Spolu zákonné rezervy	168 700				70 090
Odhodné	996				996
Spolu ostatné rezervy	996				996
Rezervy spolu	169 696				71 086

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (dlhodobé záväzky okrem sociálneho fondu) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
a) z hľadiska ich splatnosti:		
Krátkodobé záväzky – záväzky z obchodného styku – do lehoty splatnosti	1 488 116	4 619
Krátkodobé záväzky – nevyfakturované dodávky – do lehoty splatnosti	43 705	18 790
Krátkodobé záväzky – záväzky voči zamestnancom – do lehoty splatnosti	75 312	4 231
Krátkodobé záväzky – záväzky zo sociálneho poistenia – do lehoty splatnosti	40 772	1 187
Krátkodobé záväzky – daňové záväzky a dotácie – do lehoty splatnosti	57 571	2 053
Krátkodobé záväzky – ostatné záväzky – do lehoty splatnosti	430	0
Krátkodobé záväzky – záväzky z obchodného styku – po lehote splatnosti	430 923	25 242
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0

b) z hľadiska zostatkovej doby splatnosti:		
Splatné do 1 roka – záväzky z obchodného styku	1 919 039	29 861
Splatné do 1 roka – nevyfakturované dodávky	43 705	18 790
Splatné do 1 roka – záväzky voči zamestnancom	75 312	4 231
Splatné do 1 roka – záväzky zo sociálneho zabezpečenia	40 772	1 187
Splatné do 1 roka – daňové záväzky a dotácie	57 571	2 053
Splatné do 1 roka – ostatné záväzky	430	0
Splatné od 1 roka do 5 rokov – odložený daňový záväzok	1 895 197	19 136
Splatné od 1 roka do 5 rokov – ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Splatnosť viac ako 5 rokov	0	0

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo ináč zabezpečené – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

Záväzky uvedené v účtovníctve nie sú premlčané.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku prvýkrát v r. 2003.

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2009	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a jeho daňovou základňou	5 188 179	9 974 721	100 716
19 % daň x dočasný rozdiel	985 754	1 895 197	19 136
Odložený daňový záväzok	985 754	1 895 197	19 136

5. Sociálny fond

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

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Stav k 1.1.	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	24 746	2 253
Čerpanie	24 746	2 228
Stav k 30.06.	0	25

Sociálny fond sa podľa kolektívnej zmluvy čerpá na:

- príspevok na hlavné jedlo,
- regeneráciu pracovnej sily, kultúrne a športové a pod. potreby zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy, ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

7. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Men a	Ročný úrok v %	Splatnosť	Stav k 31.12.2010	Stav k 30.06.2011
Krátkodobý úver – J&T Banka, a. s.	EUR	5 %	01.12.2011	14 202 934	0
Krátkodobé finančné výpomoci – J&T Private Equity, B.V., Holandsko	EUR	11 % a 4 %	26.06.2010	4 317 442	0
Investičný úver – Všeobecná úverová banka, a. s., Bratislava	EUR	2,707 %	30.06.2012	19 451 628	0

Všetky úvery boli Spoločnosťou vo februári 2011 splatené z prostriedkov získaných predajom nehnuteľností.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Výdavky budúcich období – úroky z krátkodobého úveru J&T Banka	1 514 796	0
Výdavky budúcich období – úroky z krátkodobej fin. výpomoci J&T PE	172 243	0
Výnosy budúcich období – schválený nenávratný finančný príspevok zo štrukturálnych fondov EÚ	2 522 738	0
Spolu	4 209 777	0

9. Deriváty – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.

10. Majetok prenášaný formou finančného leasingu u nájomcu:

- a) bežné účtovné obdobie: nevyskytuje sa.
- b) minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa.

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

Bežné účtovné obdobie: spoločnosť Kempinski High Tatras vykonávala hotelovú činnosť v zrekonštruovanom objekte Hviezdoslav, Kriváň a Jánošík do januára 2011, kedy Spoločnosť celý hotelový komplex predala.

Hlavné oblasti odbytu: Spoločnosť realizuje svoju činnosť na území Slovenskej republiky.

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa hlavných produktov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Tržby za hotelové služby – ubytovanie	797 839	231 334
Tržby za hotelové služby – stravovanie	987 033	192 406
Tržby za hotelové služby – ostatné	190 358	72 104
Tržby z prenájmu	20 581	4 409
Tržby ostatné prevádzkové	26 204	871
Tržby za predaný tovar	7 458	3 414
Spolu	2 029 473	504 538

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa.

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii vnútropodnikových služieb je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Aktivácia materiálu a tovaru	2 622	0
Aktivácia vnútropodnikových služieb – reprezentačné, ubytovanie reprezentačné	0	741

4. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad o ostatných významných výnosoch z prevádzkovej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	62 343	34 095 826
Tržby z predaja materiálu	18 594	230 512
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	9 980	2 544 834
Výnos z postúpenia pohľadávky	40	0
Spolu	90 957	36 871 172

5. Údaje o finančných výnosoch

Prehľad o finančných výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Výnosové úroky	667	200
Spolu	667	200

6. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Realizované kurzové zisky	633	77
Nerealizované kurzové zisky	0	17
Spolu	633	94

7. Mimoriadne výnosy

Mimoriadne výnosy – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Bežné účtovné obdobie: spoločnosť Kempinski High Tatras vykonávala hotelovú činnosť v zrekonštruovaných objektoch Hviezdoslav, Kriváň a Jánošík do januára 2011, kedy Spoločnosť celý hotelový komplex predala.

1. Náklady na poskytnuté služby

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

	rok 2010	rok 2011
Opravy	27 439	20 252
Cestovné	17 133	3 046
Náklady na reprezentačné	14 714	2 544
Inzercia, reklama v médiách, náklady na propagáciu	95 097	7 980
Služby výpočtovej techniky	46 955	2 421
Leasingy	17 327	2 360
Poštovné, telefóny, internet	19 050	5 424
Poradenstvá – právne, ekonomické, audit, preklady, štúdie	28 413	6 836
Ostatné služby	560 475	139 228
Spolu	826 603	190 091

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad o najvýznamnejších nákladoch z hospodárskej činnosti je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	61 747	35 389 595
Predaný materiál	1 098	231 555
Odpis pohľadávky	16 566	2 117
Ostatné prevádzkové náklady	42 599	-31 437
Pokuty a penále	1 316	128
Spolu	123 326	35 591 958

3. Údaje o finančných nákladoch

Prehľad o nákladoch z hospodárskej činnosti je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Nákladové úroky	674 636	200 434
Náklady z peňažného styku – provízie za platby platobnou kartou	14 561	0
Ostatné finančné náklady	202 151	5 156
Spolu	891 348	205 590

4. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Realizované kurzové straty	1 389	395
Nerealizované kurzové straty	0	44
Spolu	1 389	439

5. Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytli sa.

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	rok 2010			rok 2011		
	základ dane	daň	daň %	základ dane	daň	daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 2 181 777		100,00 %	- 114 635		100,00 %
Z toho teoretická 19 % daň		- 414 538	19,00 %		- 21 781	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	0	0	0,00 %	9 901 589	1 881 302	- 1 641,12 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	- 200	- 38	0,03 %
Spolu	- 2 181 777	- 414 538	19,00 %	9 786 754	1 859 483	- 1 622,09 %
Položky odpočítateľné od základu dane – umorovanie straty	0	0	0,00 %	- 9 786 754		1 622,09 %
Úľavy na dani		0		0		
Splatná daň		0	0,00 %		38	- 0,03 %
Odložená daň		447 941	- 20,53 %		- 1 733 106	1 511,85 %
Celkovo vykázaná daň		447 941	- 20,53 %		- 1 733 068	1 511,81 %

Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	rok 2010	rok 2011
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	14 354 351	4 567 597
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prenajatý majetok**

Bežné účtovné obdobie: nevyskytuje sa.

2. Ručenie

Bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť k 30.06.2011 neručí za žiadne záväzky iného subjektu.

Minulé účtovné obdobie: Spoločnosť ručila za prijatý dlhodobý úver veriteľovi J&T Banke, a. s., Praha, pobočka zahraničnej banky, Bratislava, zastavenými pozemkami a budovami a za dlhodobý úver od Všeobecnej úverovej banky, a. s., Bratislava ručila Spoločnosť zastaveným nehnuteľným majetkom a pohľadávkami.

Za úver od VÚB, a.s. ručil za Spoločnosť iný subjekt: J&T FINANCE GROUP, a. s., Bratislava takto: ručenie za investičný úver vo výške čerpania úveru – 20 001 737 €.

3. Prísne zúčtovateľné tlačivá

Bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť neevviduje prísne zúčtovateľné tlačivá.

4. Majetok odovzdaný a prevzatý do úschovy

Bežné účtovné obdobie: majetok odovzdaný do úschovy – nevyskytuje sa.

Minulé účtovné obdobie: majetok odovzdaný do úschovy – nevyskytuje sa.

5. Prijatý úverový prísľub

Minulé účtovné obdobie: k 31.12.2010 mala Spoločnosť prijatý úverový prísľub od J&T Private Equity, B.V., Holandsko v sume 1 064 558 €.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne:

Bežné a minulé účtovné obdobie: 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. Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

3. Opis a hodnota podmieneného majetku – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytuje sa.

4. Prípadné ďalšie záväzky – bežné a minulé účtovné obdobie: nevyskytujú sa.

5. Ostatné finančné povinnosti

Bežné a minulé účtovné obdobie: Spoločnosť nemá iné povinnosti z devízových termínovaných obchodov, z iných finančných derivátov, z opčných obchodov, povinnosť preinvestovať prostriedky získané oslobodením od dane z príjmov a povinnosti vyplývajúce z privatizácie.

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

a) za rok 2010 v €:

	Orgány spoločnosti				
	Štatutárne (predstavenstvo)	Dozorné (dozorná rada)	Správne	Riadiace	Iné
Peňažné príjmy	0	1 596	0	0	0
Naturálne príjmy	0	0	0	0	0
Preddavky	0	0	0	0	0
Úvery – istina	0	0	0	0	0
Úvery – úrok	0	0	0	0	0
Úvery – doba splatnosti	0	0	0	0	0
Úvery – splatené	0	0	0	0	0

b) za rok 2011 v €:

	Orgány spoločnosti				
	Štatutárne (predstavenstvo)	Dozorné (dozorná rada)	Správne	Riadiace	Iné
Peňažné príjmy	0	1 596	0	0	0
Naturálne príjmy	0	0	0	0	0
Preddavky	0	0	0	0	0
Úvery – istina	0	0	0	0	0
Úvery – úrok	0	0	0	0	0
Úvery – doba splatnosti	0	0	0	0	0
Úvery – splatené	0	0	0	0	0

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Vzťah spriaznenosti	Druh transakcie	rok 2010	rok 2011
Mesto Vysoké Tatry, Starý Smokovec 6	Akcionár	Daň z nehnuteľnosti	0	2 363
Mesto Vysoké Tatry, Starý Smokovec 6	Akcionár	Prenájom nehnuteľnosti	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2010	k 30.06.2011
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Aktíva spolu	0	0
Závazky z obchodného styku	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	1 182
Pasíva spolu	0	1 182

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

Bežné a minulé účtovné obdobie:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku – nevyskytuje sa,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek – nevyskytuje sa,
- zmena akcionárov účtovnej jednotky – nevyskytuje sa,
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti – predaj hotelového komplexu „Grandhotel Kempinski“ spoločnosti Best Hotel Properties Vysoké Tatry sa realizoval 31.01.2011,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku – nevyskytuje sa,
- vydanie dlhopisov a iných cenných papierov – nevyskytuje sa,
- zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy – nevyskytuje sa,
- mimoriadne udalosti, napríklad živelná pohroma – nevyskytuje sa,
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť spoločnosti – nevyskytuje sa,
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky – nevyskytuje sa,
- zmena sídla a registrácie – nevyskytuje sa,
- nákup časti podniku – nevyskytuje sa.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Stav k 31.12.2010	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.06.2011
Základné imanie	6 640 000	0	0	0	6 640 000
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	18 124	0	0	0	18 124
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	226 219	0	0	0	226 219
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledkok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	1 896 623	1 896 623
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 367 958	0	0	0	- 9 367 958
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 896 622	1 618 433	0	- 1 896 622	1 618 433
Spolu	- 586 993	1 618 433	0	0	1 031 441

Základné imanie je tvorené 200 000 ks akcií, kmeňové akcie, na doručiteľa, zaknihované CP, menovitá hodnota 1 ks akcie: 33,20 €. Upísané a splatené základné imanie k 30.06.2011: 6 640 000 €.

Ostatné kapitálové fondy vo výške 18 124 € sú tvorené prijatým peňažným darom, ktorý spoločnosť využila na nákup dlhodobého hmotného majetku.

Účtovný zisk za rok 2010 vo výške 1 896 622 € bude schválený rozhodnutím riadneho valného zhromaždenia v priebehu roka 2011.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2011 rozhodne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutoční v priebehu roka 2012.

Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv – nevyskytujú sa.

Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účely vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – spoločnosť neúčtovala o oceňovacích rozdieloch.

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2011

VÝKAZ CASH FLOW k 30.06.2011

Označ	T E X T	Riadok	2 011	2 010
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	-114 635	2 731 386
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok	3	-1 396 953	4 562 389
A.1.1.	Odpisy DNHM (+)	4	1 245 559	2 141 646
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM účtovaná do majetku /nie predaj/ (+)	5	0	33 671
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+)	6	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7	0	17 171
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	8	0	38 024
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia (+/-)	9	-4 136 541	902 970
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	10	0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	200 434	1 421 443
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-200	-893
A.1.10.	Kurzový zisk k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (-)	13	0	-10
A.1.11.	Kurzová strata k peňažným prostriedkom a ekvivalentom ku dňu záv. (+)	14	0	64
A.1.12.	Výsledok z predaja DM (+/-)	15	1 293 770	8 303
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	16	25	0
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	17	5 333 948	-6 955 861
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	18	7 266 725	-6 939 418
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19	-2 179 317	-58 061
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	20	246 540	41 618
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého fin. majetku s výnimkou (-/+)	21	0	0
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti mimo osobitne uvádzaných	22	3 822 360	337 914
A.3.	Úroky prijaté (+) mimo B	23	200	893
A.4.	Úroky zaplatené (-) mimo C	24	-200 434	-1 421 443
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	3 622 126	-1 082 636
A.7.	Výdavky na daň z príjmov vzťahujúca sa na prev. činnosť (-/+)	28	-142 929	73 736
A.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prev. činnosť (+)	29	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na prev. činnosť (-)	30	0	1 069
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	3 479 197	-1 007 831
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNM (-)	33	0	-105
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM (-)	34	-42 390	-623 511
B.3.	Výdavky na obstaranie DFM (-)	35	0	0
B.4.	Prijmy z predaja DNM (+)	36	0	0
B.5.	Prijmy z predaja DHM (+)	37	34 095 826	57 188
B.6.	Prijmy z predaja DFM (+)	38	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté v rámci konsolid. celku (-)	39	0	0
B.8.	Prijmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených v rámci konsolid. celku (+)	40	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky - poskytnuté mimo konsolid. celku (-)	41	0	0
B.10.	Prijmy z dlhodobých pôžičiek - vrátených mimo konsolid. celku (+)	42	0	0
B.11.	Prijmy 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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na inv. činnosť (+)	49		0
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce na inv. činnosť (-)	50	0	-1 069

B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na inv. činnosť (+)	51	0	0
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na inv. činnosť (-)	52	0	0
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	34 053 436	-567 497
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55	0	199 164
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	199 164
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	-37 972 004	1 598 542
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
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)	67	-1 628	124
C.2.4.	Výdaje na splácanie úverov (-)	68	-33 652 934	-550 000
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	69	0	2 148 418
C.2.6.	Výdaje na splácanie pôžičiek (-)	70	-4 317 442	0
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 sa na fin. činnosť (-)	81	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	-37 972 004	1 797 706
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	83	-439 371	222 378
E.	Stav peň. prostriedkov a ekvivalentov na začiatku obdobia	84	530 339	308 015
F.	Zostatok peň. prostriedkov a ekviv. na konci obdobia pred zohľ. G	85	90 968	530 393
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekviv. ku dňu záv. (+/-)	86	0	-54
H.	Zostatok peň. prostriedkov a ekvivalentov na konci obdobia	87	90 968	530 339
	Kontrolný výpočet	88	0	0

Zostavené dňa: 12.08.2011	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			