

**Příloha k účetní závěrce
společnosti Interhotel Olympik, a.s.
k 31. 12. 2005**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění vyhlášek č. 472/2003 Sb. a č. 397/2005 Sb. a s Českými účetními standardy pro podnikatele č. 001 až 023.

Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

1. Obecné údaje

1.1. Popis účetní jednotky

2. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech, v nichž má účetní jednotka podstatný vliv nebo rozhodující vliv

2.2. Struktura podniků ve skupině

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

4. Ostatní poskytnutá plnění členům statutárních orgánů

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5.1. Způsob ocenění majetku

5.1.1. Zásoby

5.1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakoupeného

5.1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

5.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

5.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

5.4. Opravné položky k majetku

5.5. Odpisování

5.5.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

5.6. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

5.7. Přepočty cizích měn na českou měnu

5.8. Účtování nákladů a výnosů v podnicích ve skupině

6. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

6.1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

6.2. Majetek uvedený na podrozvahových účtech

6.3. Rezervy

7. Pohledávky a závazky

7.1. Pohledávky

7.2. Závazky

7.3. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

7.4. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

8. Sestavení zisku a ztráty

9. Vlastní kapitál

9.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu

9.2. Základní kapitál

10. Výnosy z běžné činnosti

11. Přehled o peněžních tocích

12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Obecné údaje

1.1. Popis účetní jednotky

Název: **Interhotel Olympik, a. s.**
Sídlo: **Sokolovská 138, Praha 8**
Právní forma: **akciová společnost**
IČ: **45272271**
Datum vzniku společnosti: **1. května 1992**
Zapsáno: obchodní rejstřík vedený Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 1429

Předmět podnikání v rozsahu:

- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
- ubytovací služby v zařízení kategorie hotel **** a hotel garní, včetně provozování hostinské činnosti v těchto zařízeních
- směnárna
- reklamní činnost
- praní a žehlení prádla
- zprostředkovatelská činnost v oblasti obchodu a služeb
- poskytování telekomunikačních služeb
- řeznictví a uzenářství
- pekařství, cukrářství
- technické činnosti v dopravě
- pronájem a půjčování věcí movitých
- opravy a údržba potřeb pro domácnost a sportovních potřeb a výrobků jemné mechaniky
- správa a údržba nemovitostí

Rozvahový den: 31. 12. 2005

Osoby (právnícké nebo fyzické), které mají podstatný vliv nebo rozhodující vliv na základním kapitálu účetní jednotky

	Název a sídlo právnické nebo fyzické osoby	Podíl na základním kapitálu v roce 2004	Podíl na základním kapitálu v roce 2005
1	Olympik Holding, a.s., Sokolovská 138, Praha 8, IČO 63998807	51,28%	51,28%
2	Prof. Ing. Stanislav Adamec, DrSc.	32,19%	32,24%

Změna a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Na řádné valné hromadě konané dne 4.4.2005 byla schválena změna stanov společnosti související se změnou podoby akcií ze zaknihované podoby na listinnou a změna stanov související s rozšířením předmětu podnikání.

Tyto změny byly k 31.12.2005 zapsané v obchodním rejstříku.

Členové představenstva a dozorčí rady ke dni 31.12.2005

Představenstvo

Dozorčí rada

Titul, jméno, příjmení	Funkce	Titul, jméno, příjmení	Funkce
Vlastislav Šos	předseda představenstva	Prof. Ing. Stanislav Adamec, DrSc	předseda dozorčí rady
PhDr. Inga Fialová	místopředseda představenstva	Doc. Ing. Zora Říhová	člen dozorčí rady
Ing. Naděžda Adamcová	člen představenstva	Stanislav Zita	člen dozorčí rady
Alena Adamcová	člen představenstva		
Zora Adamcová	člen představenstva		
Martina Vargová	člen představenstva		

2. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech, v nichž má účetní jednotka podstatný vliv nebo rozhodující vliv

Název společnosti: Olympik Garni, a. s. IČ 25096532 Ke Studni 366, Horní Jirčany, 252 42 Jesenice	Majetková účast		Výše základního kapitálu společnosti Olympik Garni, a.s. v tis. Kč	Výše vlastního kapitálu společnosti Olympik Garni, a.s. v tis. Kč
	v tis. Kč	v %		
2004	41 080	100	56 000	49 048
2005	41 080	100	56 000	48 882

Účetní výsledek hospodaření společnosti Olympik Garni, a.s. za rok 2005 je -149 791,71 Kč.

2.2. Struktura podniků ve skupině

Společnost Interhotel Olympik, a. s. je členem skupiny Olympik Holding. Společnost Olympik Holding, a. s. má majetkové podíly v hotelových společnostech Olympik Garni, a.s. a Interhotel Olympik, a.s. Mezi společnostmi nebyly uzavřeny ovládací smlouvy ani smlouvy o převodu zisku.

Ve skupině nemají účast zahraniční osoby.

Majetkové podíly ve společnostech na základním kapitálu v procentech

Člen skupiny Olympik Holding	Podíl ve společnosti
ABR, a.s.	64,65 % v Olympik Holding, a.s.
Olympik Holding, a.s.	51,28 % v Interhotel Olympik, a.s.
Interhotel Olympik, a.s.	100% v Olympik Garni a.s.
Olympik Garni a.s.	0

Výše vlastního kapitálu a výsledek hospodaření k 31.12.

(v tis. Kč)

Společnost	Vlastní kapitál		Výsledek hospodaření	
	2004	2005	2004	2005
Interhotel Olympik, a. s.	260 115	259 004	5 459	-1 039
Olympik Garní, a. s.	49 048	48 882	5 095	-150
Olympik Holding, a. s.	41 489	39 455	-911	-2 033
ABR, a. s.	4 524	4 394	172	53

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Stav zaměstnanců a řídicích pracovníků k 31.12.

		Zaměstnanci celkem		Z toho řídicí pracovníci	
		2004	2005	2004	2005
1.	Průměrný počet zaměstnanců	58,76	58,25	0	0
2.	Osobní náklady (bez představenstva a dozorčí rady)	18 137	16 081	0	0
3.a	Odměny členů představenstva	2 080	2 100	0	0
3.b	Odměny členů dozorčí rady	1 260	1 260	0	0
4.	Osobní náklady celkem (součet ř.2+3.a+3.b)	21 477	19 441	0	0

Společnost nezaměstnávala řídicí pracovníky.

4. Ostatní poskytnutá plnění členům statutárních orgánů

Členům představenstva, dozorčí rady a řídicím pracovníkům včetně bývalých osob a členů představenstva a dozorčí rady nebyly poskytnuty půjčky ani zajištění, ani jiná plnění v peněžité či nepeněžité formě. Rovněž nebyly sjednány platby důchodového pojištění.

5. Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

5.1. Způsob ocenění majetku

5.1.1. Zásoby

O zásobách se účtuje způsobem A.

Nákup zásob je účtován na sklad v pořizovacích cenách. Vedlejší náklady zahrnované do pořizovacích cen nakupovaných zásob jsou zejména dopravné, provize, slevy, pojistné, clo.

Do nákladů je zboží nebo materiál účtován až při spotřebě v průměrných cenách. U materiálu v souladu se směrnicí je přípustné účtovat jednorázový nákup materiálu určený k okamžité spotřebě a v malém množství do nákladů. Nákup materiálu i zboží projde skladovým hospodařením tak, aby bylo možné sledovat hospodaření jednotlivých úseků a středisek.

O drobném hmotném majetku se účtuje jako o zásobách vyjma pořízení majetku po ukončení finančního leasingu.

5.1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakoupeného

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nakoupený je oceňován pořizovací cenou.

5.1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

V roce 2005 vlastnila účetní jednotka akcie k obchodování. Akcie nejsou obchodovatelné na RM Systému, jsou oceněny pořizovací cenou.

V průběhu roku 2005 nebyl pohyb cenných papírů k obchodování. Akcie nebyly přeceněny na reálnou hodnotu.

Stoprocentní majetková účast ve společnosti Olympik Garni, a. s. zůstala k datu závěrky ve stejné výši jako v roce 2004, tj. společnost Interhotel Olympik, a. s. se podílí na základním kapitálu společnosti Olympik Garni, a. s. 100%. Akcie společnosti Olympik Garni, a. s. nejsou veřejně obchodovatelné.

Vlastní kapitál společnosti Olympik Garni, a. s. klesl v roce 2005 o 166 tis. Kč oproti roku 2004. Tento pokles činí 0,34% a z hlediska významnosti je posuzovaný jako nevýznamný. Při 100% podílu na základním kapitálu společnosti Olympik Garni, a. s. a při neobchodovatelnosti cenných papírů na veřejných trzích nenastaly takové skutečnosti, aby byl důvod pro přepočtení hodnoty podílových cenných papírů s rozhodným vlivem.

5.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční cena se stanovuje znaleckým posudkem nebo cenou obvyklou.

	Druh majetku	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
1.	Dlouhodobý hmotný majetek	odhadem znalce (cena obvyklá)
2.	Drobný dlouhodobý majetek	cenou obvyklou na trhu v závislosti na opotřebení majetku
3.	Drobný hmotný majetek	cenou obvyklou na trhu v závislosti na opotřebení majetku

5.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V průběhu roku 2005 nedošlo v účetní jednotce oproti předchozímu účetnímu období ke změnám způsobu oceňování.

Metoda odepisování majetku se nezměnila.

V roce 2005 se upřesnily účtování o nakoupených potravinách (surovinách) k dalšímu zpracování. Konečná zásoba potravin na účtu 132 – Zboží na skladě k 31.12.2004 byla při otevírání účetních knih k 1.1.2005 zaúčtována jako počátek účtu 112 – Materiál na skladě. Při vyskladnění jsou suroviny zaúčtovány na účet 501 – Spotřeba materiálu. To je zřetelné zejména ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném k 31.12.2005 při porovnávání s výkazem sestaveným k 31.12.2004 ve sledovaném a minulém účetním období v položce I.-Tržby za prodej zboží a A.-Náklady vynaložené na prodané zboží. Skutečnost v uváděných položkách v roce 2005 zobrazuje pouze tržby a náklady vztahující se k prodeji zboží v nezměněném stavu.

Tržby za stravování zvýšily ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném k 31.12.2005 ve sledovaném účetním období položku II.1-Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb a také náklady na materiál v položce B.1. Spotřeba materiálu a energie proti minulému účetnímu období.

Hodnoty rozdílu mezi jednotlivými položkami jsou porovnatelné (viz tabulka).

Přepočítání položek Výkazu zisku a ztráty k 31.12.2004 podle metodiky roku 2005

(v tis. Kč)

Označení	Text	2004		Rozdíl
		Metodika 2004	Metodika 2005	
I.	Tržby za prodej zboží	45 331	4 341	-40 990
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	11 210	946	-10 264
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	86 112	127 102	+40 990
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	14 110	24 374	+10 264
	Celkem změna			0

Ve Výkazu zisku a ztráty sestaveném k 31.12.2005 jsou údaje ve sloupci minulost přepočítány podle metodiky roku 2005.

Uspořádání položek účetních výkazů Rozvaha a Výkaz zisku a ztráty vychází z příloh č. 1 a 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

5.4. Opravné položky k majetku

Druh opravné položky	Způsob stanovení opravné položky	Zdroj informací pro stanovení výše opravné položky
Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti 6-12 měsíců	zákonná opravná položka 20% účetní opravná položka 50%, popř. do 100%	evidence pohledávek - rozpis po lhůtě splatnosti přehled právního oddělení
Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců	zákonná opravná položka 20% účetní opravná položka 80% vyšší zákon. opravná položka je tvořena pouze v případě, že je postupováno podle par. 8a, odst. 2 zák. 593/1992 Sb. v případě, že není tvořena zákonná opravná položka, je tvořena účetní opravná položka ve výši 100%	evidence pohledávek - rozpis po lhůtě splatnosti přehled právního oddělení

5.5. Odpisování

Odpisový plán dlouhodobého hmotného majetku je sestaven v interním předpisu tak, že základem pro stanovení účetních odpisů je doba předpokládané použitelnosti majetku.

Druh majetku	Doba odepisování
Budova	75 let
Ostatní stavby	30 let
Pracovní stroje pořízené do konce roku 1993	14 let
Pracovní stroje pořízené od 1.1.1994	6 – 8 let
Přístroje a zvláštní technická zařízení	4 roky
Předměty po ukončení finančního leasingu	24 měsíců

Při inventarizaci majetku je porovnávána zůstatková účetní cena se skutečným stavem opotřebení majetku.

5.5.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký k 31.12.		Zůstatková cena	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Pozemky	29 007	29 007			29 007	29 007
Budovy, haly, stavby	162 425	163 326	36 944	39 074	125 481	124 252
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	45 852	45 425	34 164	36 415	11 688	9 010
Umělecká díla	665	665			665	665
Poskytnuté zálohy na DHM	198				198	0
Nedokončený DHM		1 726				1 726
Celkem	238 147	240 149	71 108	75 489	167 039	164 660

Společnost vlastní budovu hotelu, ve které je sídlo společnosti a kde provozuje hlavní činnost.

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

Za rok 2005 bylo pořízeno majetku celkem za 2 675 tis. Kč.

Majetku zařazeného do používání bylo celkem 949 tis. Kč, z toho technické zhodnocení budovy bylo ve výši 901 tis. Kč, pracovní stroje a přístroje byly zařazeny v celkové výši 48 tis. Kč.

Celkový úbytek dlouhodobého majetku byl 475 tis. Kč, z toho inventář ve výši 108 tis. Kč a pracovní stroje za 367 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2005 byly ve výši 4 855 tis. Kč.

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký k 31.12.		Zůstatková cena	
	2004	2005	2004	2005	2004	2005
Software	148	223	148	173	0	50
Ocenitelná práva						
Výsledky vědecké činnosti						
Jiný DNM						
Celkem	148	223	148	173	0	50

Společnost vlastní dlouhodobý nehmotný majetek – software, který se odepisoval 4 roky. V roce 2004 byl již účetně zcela odepsaný. V roce 2005 byla vstupní cena tohoto SW zvýšena o 75 tis. Kč na pořizovací cenu 223 tis. Kč.

Dlouhodobým nehmotným majetkem je nehmotný majetek se vstupní cenou vyšší než 60 000,- Kč.

5.6. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

V běžném účetní období nebyl pořízen nový majetek formou finančního leasingu.

Stav k 31.12.2005

(v Kč vč. DPH)

Datum zahájení Leas.spol	Doba trvání	Název majetku	Splátky celkem počet splátek	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné	
						do 1 roku	po 1 roce
21.1.01 EFIS	72 měsíců do 1/2007	velkokuchyňské zařízení, chladicí technologie, klimatiz. podhledy	17 637 521,10 37 splátek	1 466 911,50	16 170 609,60	0	0
21.12.01 ČS Leasing	72 měsíců do 12/2007	vzduchotechnické a klimatizační jednotky	8 477 966,- 36 splátek	1 826 966,- záloha	6 651 000,-	0	0

Na účtu 381 – Náklady příštích období je předpis časového rozlišení leasingu, který v příštích letech vstoupí do nákladů v částce bez DPH v této výši:

EFIS – velkokuchyňské zařízení po dobu 1 roku	2 409 497,00 Kč
ČS Leasing vzduchotechnika po dobu 2 let	2 260 334,48 Kč
celkem	4 669 831,48 Kč

Časové rozlišení ve výši 4 670 tis. Kč je v rozvaze uvedeno v aktivech v součtu v položce D.I.1.

5.7. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Způsob přepočtu cizí měny

Devizové účty	denní kurz ČNB
Valuty	denní kurz ČNB
Závazky	k okamžiku uskutečnění účetního případu aktuálním kurzem ČNB
Pohledávky	kurzem ČNB předchozího dne
Zahraniční služební cesty	záloha dnem poskytnutí zálohy – aktuálním kurzem ČNB vyúčtování – posledním dnem služební cesty

5.8. Účtování nákladů a výnosů v podnicích ve skupině

Vzniklé pohledávky a závazky mezi podniky ve skupině na základě uzavřené smlouvy o spolupráci mezi společnostmi Interhotel Olympik, a.s. a Olympik Holding, a.s. a z toho plynoucí nákladové a výnosové položky se účtují v případě poskytnutí zálohy v souladu se smlouvou proti zaplaceným zálohám.

6. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

6.1. Položky významné pro hodnocení majtkové a finanční situace společnosti

Majtková podstata společnosti ve srovnání s rokem 2004 vzrostla o 16 201 tis. Kč. Nárůst aktiv způsobilo zejména navýšení dlouhodobého finančního majetku – konkrétně stavu půjček společnosti Olympik Garni, a.s. o 52 mil. Kč. Současně klesl stav krátkodobého finančního majetku o 33 mil. Kč.

Hodnota dlouhodobého hmotného majetku se snížila v důsledku odpisů o 2 mil. Kč.

Stav krátkodobých pohledávek se zvýšil v porovnání s rokem 2004 o 3 mil. Kč.

Hodnota časového rozlišení klesla v porovnání s předchozím rokem o 3 mil. Kč.

Došlo k poklesu vlastního kapitálu o 1 111 tis. Kč, tj. o 0,42%, který je způsoben výsledkem hospodaření - účetní ztrátou za rok 2005 ve výši -1 039 tis. Kč.

V roce 2005 klesly tržby z hlavní činnosti v porovnání s rokem 2004 o 5,5 %, což představuje 7 307 tis. Kč. Zároveň s poklesem tržeb došlo také k poklesu přímých nákladů o 12 533 tis. Kč a vzrostla přidaná hodnota o 5 226 tis. Kč.

Společnost v účetním období 2005 tvořila rezervy na opravy majetku ve výši 20 545 tis. Kč. K 31.12.2005 má společnost vytvořené zákonné rezervy ve výši 45 854 tis. Kč. V roce 2005 čerpala společnost rezervy na opravu majetku ve výši 10 344 tis. Kč.

Společnost neměla doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období.

Manka a přebytky zásob

V nákladech společnosti jsou proúčtována manka a škody na zboží v celkové výši 100 tis. Kč. Z velké části se jedná o nezaplacené účty hostem za zkonsumované zboží v pokojových minibarech.

Odložená daň

Účetní jednotka eviduje na účtu 481 – Odložený daňový závazek odložený daňový závazek k 31.12.2005 ve výši 3 623 tis. Kč vypočtený z rozdílu mezi účetní zůstatkovou cenou a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku.

6.2. Majetek uvedený na podrozvahových účtech

Účetní jednotka eviduje na podrozvahových účtech drobný hmotný majetek, drobný nehmotný majetek, zapůjčený majetek, majetek nabytý formou leasingu a přísně zúčtovatelné tiskopisy v tomto složení:

Stav majetku evidovaný na podrozvahových účtech

(v tis. Kč)

Druh majetku	2004	2005
Drobný hmotný majetek	24 668	22 759
Drobný nehmotný majetek	14	14
Zapůjčený majetek	199	199
Pořizovací cena leas.majetku	18 115 **	18 115
Pořizovací cena ukončeného leasingu	393	393
Přísně zúčtovatelné tiskopisy (stravenky a finanční bony)	11 07	13 631

** v Příloze k účetní závěrce za rok 2004 chybně uvedená hodnota 12 024

K drobnému hmotnému majetku patří zejména vybavení kuchyní, pokojů, obytových středisek a kanceláří.

Zapůjčený majetek od dodavatelů zboží nebo přípravků, např. stáček zařízení na pivo, dávkovač saponátů, zařízení na snímání kreditních karet apod.

Leasovaný majetek ve složení: velkokuchyňské zařízení, chladicí technologie, klimatizované podhledy, vzduchotechnické a klimatizační jednotky.

Ukončený leasing – prádelní zařízení.

Na podrozvahových účtech je zaevidována znalcem stanovená hodnota vkladu do základního kapitálu společnosti Olympik Garni, a. s. ve výši 56 000 tis. Kč. Jedná se o 560 ks akcií po 100 000,- Kč.

Podílové cenné papíry v podnicích s rozhodujícím vlivem

(v tis. Kč)

	Název majetku, charakteristika	Hodnota vkladu
1.	Podílové CP – vklad nemovitosti a pozemku 100% účast ve společnosti Olympik Garni, a. s.	56 000

Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Účetní jednotka nemá majetek zatížený zástavním právem.

Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením

Společnost nemá majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením.

6.3. Rezervy

Přehled rezerv v roce 2004

(v tis. Kč)

Druh rezervy	Záonné rezervy			Ostatní rezervy				
	Stav 1.1.2004	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2004	Stav 1.1.2004	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2004
Na opravu dlouhodobého hmotného majetku	40 903	18 945	24 195	35 653				
Na daň z příjmu						545		545

Přehled rezerv v roce 2005

(v tis. Kč)

Druh rezervy	Záonné rezervy			Ostatní rezervy				
	Stav 1.1.2005	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2005	Stav 1.1.2005	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2005
Na opravu dlouhodobého hmotného majetku	35 653	20 545	10 344	45 854				
Na daň z příjmu					545	25	545	25

V souladu se zákonem o rezervách č. 593/1992 Sb. bylo pokračováno v tvorbě rezerv na opravu dlouhodobého hmotného majetku a současně byla zahájena tvorba rezerv ve výši 9 700 tis. Kč.

Byla zrušena rezerva na daň z příjmů právnických osob za rok 2004 ve výši 544 800 Kč a zaúčtována daňová povinnost na daň z příjmů právnických osob ve výši 430 460 Kč.

Na daň z příjmů právnických osob za rok 2005 byla vytvořena rezerva ve výši 25 000 Kč.

7. Pohledávky a závazky

7.1 Pohledávky

Společnost má krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (v rozvaze v aktivech pol. C.III.1.) k 31.12.2005 v celkové výši 13 044 tis. Kč, z toho pohledávky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině jsou ve výši 3 760 tis. Kč. Pohledávek po lhůtě splatnosti je za 7 256 tis. Kč ve struktuře níže uvedené. Pohledávky se lhůtou splatnosti delší než 5 let společnost nemá.

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.

(v tis. Kč)

Počet dnů	2004		2005	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30 dnů	2 799		2 703	
nad 30 dnů	2 703		4 553	
Celkem	5 502		7 256	

Stav opravných položek k pohledávkám k 31.12.2005

(v Kč)

Po lhůtě splatnosti	Zákonné opravné položky v Kč	Účetní opravné položky
6 – 12 měsíců	3 153,69	41 250,03
12 a více měsíců	166 712,94	667 979,98
Právně vymáhané	68 369,85	109 287,36
Celkem	238 236,48	818 517,37

Společnost tvořila opravné položky k pohledávkám v souladu se zákonem o rezervách pro zjištění základu daně z příjmu a se zákonem o účetnictví.
Způsob tvorby opravných položek viz bod 5.4.

Pohledávky k podnikům ve skupině

Přehled dlouhodobých pohledávek (v rozvaze v aktivech pol. B.III.4.) z poskytnutých půjček k 31. 12. podnikům ve skupině

(v tis. Kč)

Společnost	2004	2005
Olympik Garni, a. s.	30 287	82 287
Olympik Holding, a. s.	7 133	7 000
Celkem	37 420	89 287

Půjčky jsou poskytnuty za úrok ve výši 140% diskontní sazby ČNB ke dni poskytnutí půjčky.

Zůstatek půjček je uveden v rozvaze v aktivech v položce B.III.4.

Přehled krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů (v rozvaze v aktivech pol. C.III.1.) k podnikům ve skupině k 31.12.

(v tis.Kč)

Společnost	2004	2005
Olympik Garni, a.s.	777	638
Olympik Holding, a.s.	367	3 122
ABR, a.s.	0	0
Celkem	1 144	3 760

7.2. Závazky

Společnost má krátkodobé závazky z obchodních vztahů (v rozvaze v pasivech pol. B.III.1.) k 31.12.2005 ve výši 3 745 tis. Kč. Z toho závazky k podnikům ve skupině jsou ve výši 1 012 tis. Kč.

Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost nemá splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na sociální politiku zaměstnanosti, splatných závazků veřejného zdravotního pojištění a dále neviduje daňové nedoplatky u místně příslušného finančního úřadu.

Stav závazků z obchodních vztahů k podnikům ve skupině k 31.12.

(v tis.Kč)

Společnost	2004	2005
Olympik Garni, a.s.	97	49
Olympik Holding, a.s.	843	2 123
ABR, a.s.	72	67
Celkem	1 012	2 239

Obchodní vztahy v rámci skupiny mezi společnostmi se realizují na základě smluv. K datu závěrky nevidují společnosti vzájemné pohledávky ani závazky po lhůtě splatnosti. Společnost nevyužívá zápočtu pohledávek a závazků, ale likviduje účetní případy jednotlivě. V období po rozvahovém dni do sestavení účetní závěrky jsou závazky a pohledávky z obchodního vztahu v rámci skupiny Olympik Holding uhrazené.

7.3. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Účetní jednotka nemá pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva.

7.4. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Poskytnutý kontokorentní úvěr je zajištěný blanko směnkou a bonitními pohledávkami do výše 4 000 000,- Kč.

8. Sestavení výkazu zisku a ztráty

Účetní jednotka sestavila výkaz zisku a ztráty v druhovém členění podle přílohy č. 2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

9. Vlastní kapitál

9.1. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu v období roku 2004, 2005

(v tis. Kč)

	2004			2005		
	Počáteční stav	Přírůstky(+) úbytky(-)	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky(+) úbytky(-)	Konečný stav
Základní kapitál	260 125	0	260 125	260 125		260 125
Zákonný rezervní fond	40 582	0	40 582	40 582	272	40 854
Statutární a ostatní fondy	47	+24	71	71	-71	
Nerozdělený zisk minulých let	436	-436	0	0		
Neuhrazená ztráta minulých let	-30 162	-15 960	-46 122	-46 122	5 186	-40 936
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-15 959	+21 418	5 459	5 459	-6 498	-1 039
Nerealizované zisky a ztráty (+ - 414)						
Vlastní kapitál celkem	255 069	+5 046	260 115	260 115	-1 111	259 004

Zúčtování výsledku hospodaření za rok 2004

Rozhodnutím valné hromady ze dne 4.4.2005 byl zisk za rok 2004 ve výši 5 458 756,36 Kč rozdělen takto:

zákonný příděl do rezervního fondu (5% zisku) ve výši

272 937,82 Kč

úhrada ztráty minulých let ve výši

5 185 818,54 Kč

Společnost nevyplácela dividendy ani tantiemy.

Fondy tvořené ze zisku v roce 2004

(v tis. Kč)

	Rezervní fond	Zaměstnanecký fond
Zůstatek fondu k 1.1.2004	40 582	47
Tvorba ze zisku roku 2003	0	436
Použití 2004 (-)	0	-412
Zůstatek fondu k 31.12.2004	40 582	71

Fondy tvořené ze zisku v roce 2005

(v tis. Kč)

	Rezervní fond	Zaměstnanecký fond
Zůstatek fondu k 1.1.2005	40 582	71
Tvorba ze zisku roku 2004	0	0
Použití 2005 (-)	0	-71
Zůstatek fondu k 31.12.2005	40 582	0

9.2. Základní kapitál

Stav základního kapitálu k 31.12.

2004			
Výše základního kapitálu	Počet akcií v kusech	Nominální výše	Druh akcií
260 125 000,- Kč	260125	1 000,- Kč	na majitele zaknihované

2005			
Výše základního kapitálu	Počet akcií v kusech	Jmenovitá hodnota akcie	Druh akcií
260 125 000,- Kč	260125	1 000,- Kč	listinné znějící na majitele

10. Výnosy z běžné činnosti

Přehled tržeb z hlavní činnosti společnosti

(tis. Kč)

	2004			2005		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby z prodeje zboží -hostinská činnost	1 750	1 750	0	1 740	1 740	0
Tržby z prodeje zboží - nákup a prodej	2 591	2 591	0	1 199	1 199	0
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb - ubytovací služby	123 792	123 792	0	116 313	116 313	0
Tržby z prodeje služeb – ostatní, např. nájmy	3 310	3 310	0	4 861	4 861	0
Změna stavu NV a HV			0			0
Aktivace			0	23	23	0
Celkem	131 443	131 443	0	124 136	124 136	0

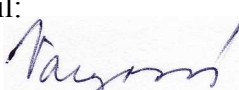
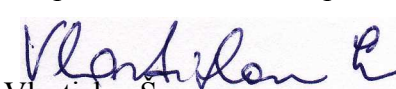
Hodnoty roku 2004 jsou přepočítány podle metodiky roku 2005.

11. Přehled o peněžních tocích

Viz příloha.

12. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Úvěrový rámec kontokorentního úvěru se prohloubil na 25 mil. Kč.

Sestaveno dne: 4.3.2006	Sestavil:  Martina Vargová člen představenstva	Podpis statutárního zástupce:  Vlastislav Šos předseda představenstva
--------------------------------	--	---

Razítko organizace: