

**Příloha k účetní závěrce
společnosti Interhotel Olympik, a.s.
k 31. 12. 2003**

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 a Opatřením MF ČR čj. 281/89 759/2001, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele. 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 větší než 20%

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. Složky vlastního kapitálu

9.2. Základní kapitál

10. Výnosy z běžné činnosti

11. Výkaz cash flow

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 činnosti 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

Rozvahový den: 31. 12. 2003

Osoby (právnícké nebo fyzické), které se podílejí 20 a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky

	Název a sídlo právnické nebo fyzické osoby	Podíl na základním kapitálu v roce 2001	Podíl na základním kapitálu v roce 2002	Podíl na základním kapitálu v roce 2003
1	Olympik Holding, a.s., Sokolovská 138, Praha 8, IČO 63998807	51,28	51,28%	51,28%
2	Prof. Ing. Stanislav Adamec, DrSc.	32,19%	32,19%	32,19%

Změna a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Během roku 2003 nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

V období mezi rozvahovým dnem a sestavením účetní závěrky došlo v obchodním rejstříku k těmto změnám ve složení představenstva společnosti:

Změny v představenstvu společnosti

Titul, příjmení, jméno	Funkce	Členství od	Členství do
Ing. František Beran	předseda představenstva	28. 6. 2002	31. 1. 2004
Ing. Naděžda Adamcová	člen představenstva	1. 2. 2004	

Titul, příjmení, jméno	Funkce	Den vzniku funkce	Den ukončení funkce
Vlastislav Šos	předseda představenstva	1. 2. 2004	

Všechny změny jsou ke dni sestavení účetní závěrky zapsané v obchodním rejstříku.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost Interhotel Olympik ,a .s. je plně řízena společností Olympik Holding, a.s. Organizační struktura společnosti Interhotel Olympik, a. s. je členěna do hospodářských středisek :

- středisko ubytování
- středisko odbyt
- středisko výroba
- středisko úklid

Členové představenstva a dozorčí rady ke dni 31.12.2003

Představenstvo

Dozorčí rada

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

2. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech

2.1. Majetková účast účetní jednotky v jiných společnostech větší než 20%

Název společnosti: Olympik Garni, a. s. IČ 25096532 U Sluncové 14, Praha 8	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 %		
2001	41 080	100	56 000	55 245
2002	41 080	100	56 000	57 432
2003	41 080	100	56 000	47 533

Účetní výsledek hospodaření společnosti Olympik Garni, a.s. za rok 2003 známý ke dni sestavení roční závěrky je ztráta ve výši -8 659 tis. Kč, výše vlastního kapitálu je 47 533 tis. 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.	68 % v Olympik Holding, a.s.
Olympik Holding, a.s.	52% 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		
	2001	2002	2003	2001	2002	2003
Interhotel Olympik, a. s.	237 911	271 575	255 069	10 745	30 027	-15 959
Olympik Garni, a. s.	55 245	56 421	47 533	-275	1 184	-8 659
Olympik Holding, a. s.	40 890	40 414	42 400	2 283	-479	1 986
ABR, a. s.	4 569	4 442	4 352	-512	-127	-90

Společnosti Interhotel Olympik, a.s. a Olympik Garní, a s. založily neziskovou organizaci „Zájmové sdružení SPV – Olympik“, která se věnovala praktické výuce učňů v oborech kuchař-cukrář a číšník. Organizace byla zařazena do sítě škol dle rozhodnutí MŠ pod č.j. 13-367/98-21. Dle normativu dostávala dotace ze státního rozpočtu podle počtu žáků.

Dne 29.5.2003 vstoupilo Zájmové sdružení SPV – Olympik z rozhodnutí zakladatelů do likvidace. V období po rozvahovém dni do doby sestavení účetní závěrky nebyla likvidace ukončena.

3. Osobní náklady

3.1. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Stav zaměstnanců a řídicích pracovníků k 31.12.

(v tis. Kč)

Č.	Ukazatel	Celkový počet zaměstnanců			Z toho řídicí pracovníci		
		2001	2002	2003	2001	2002	2003
1.	Průměrný počet zaměstnanců	119,72	109,49	67,97	1	1	0
2.	Osobní náklady (bez představenstva a dozorčí rady)	30 093	26 464	18 633	400	317	0
3.a	Odměny členů představenstva	2 024	2 037	1 980	240	120	0
3.b	Odměny členů dozorčí rady	1 200	1 220	1 260	140	87	0
4.	Osobní náklady celkem (součet ř.2+3.a+3.b)	33 317	29 721	21 873	780	524	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 připojištění.

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. 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.

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 2003 vlastnila účetní jednotka akcie k obchodování. Akcie nejsou obchodovatelné na RM Systému, jsou oceněny pořizovací cenou.

V průběhu roku 2003 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 2001 a 2002, 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. poklesl o 8 888 tis. Kč, tj. na 84,2 % skutečnosti roku 2002. Na poklesu vlastního kapitálu se podílí vzniklá ztráta za rok 2003 vlivem tvorby rezerv na opravu dlouhodobého hmotného majetku ve výši 18 mil. Kč. 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 přepočet 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 2003 nedošlo v účetní jednotce oproti předchozímu účetnímu období ke změnám způsobu oceňování.

Kurzové rozdíly vzniklé z nezaplacených pohledávek a závazků jsou zaúčtovány výsledkově na rozdíl od účtování v roce 2002.

Zúčtování rezerv a opravných položek bylo zachyceno na nákladových účtech. 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 30%	evidence pohledávek - rozpis po lhůtě splatnosti přehled právního oddělení
Opravné položky k pohledávkám po lhůtě splatnosti více jak 12 měsíců	zákonná opravná položka 33% účetní opravná položka 67% 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. 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	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
Pozemky	29 007	29 007			29 007	29 007
Budovy, haly, stavby	158 444	162 391	32 736	34 820	125 708	127 571
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	49 584	46 959	32 762	32 920	16 822	14 039
Jiný dlouhod. hmot. maj.	468	376			468	376
Celkem	237 649	238 733	65 498	67 740	172 151	170 993

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

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

Za rok 2003 bylo celkem pořízeno majetku za 4 105 tis. Kč, Majetku zařazeného do používání bylo celkem 4 252 tis. Kč, z toho technické zhodnocení budovy bylo ve výši 4 023 tis. Kč, pracovní stroje a přístroje byly zařazeny v celkové výši 229 tis. Kč.

Celkový úbytek dlouhodobého majetku byl 3 022 tis. Kč, z toho bylo vyřazeno v důsledku poškození povodní neodepisovaný majetek (umělecký předmět) ve výši 40 tis. Kč.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku za rok 2003 byly ve výši 5 079 tis. Kč.

5.5.2. Hlavní skupiny dlouhodobého nehmotného majetku

(v tis. Kč)

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký k 31.12.		Zůstatková cena	
	2002	2003	2002	2003	2002	2003
Software	3 048	148	2 876	148	172	0
Ocenitelná práva						
Výsledky vědecké činnosti						
Jiný NIM						
Celkem	3 048	148	2 876	148	172	0

Společnost vlastní dlouhodobý nehmotný majetek – software. Odepisuje jej účetně 4 roky. Odpisy nehmotného majetku za rok 2003 byly ve výši 172 tis. Kč.

Za rok 2003 nebyl pořízen dlouhodobý nehmotný majetek.

5.6. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

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

V roce 2003 byl ukončen leasing prádelního zařízení a zařízení bylo odkoupeno od leasingové společnosti EFIS za 1 tis. Kč. Majetek byl zaúčtován na účet 022 – Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný a bude odpisován v souladu s odpisovým plánem 24 měsíců.

Přehled pořízeného majetku formou finančního leasingu v Kč

Stav k 31.12.2002

(v Kč bez 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
21.7.00 EFIS	36 měsíců	3xpračka Primus 2xsušička Primus	1 249 476,80 37 splátek	324 150,-	1 069 551,50	179 925,30	0
21.1.01 EFIS	72 měsíců	velkokuchyňské zařízení, chladicí technologie, klimatiz. podhledy	14 456 981,6 37 splátek	1 202 386,40	9 670 601,88	4 418 198,40	368 183,20
21.12.01 ČS Leasing	72 měsíců	vzduchotechnické a klimatizační jednotky	6 949 127,36 36 spl.	1 826 966,- záloha	3 534 353,12	1 707 387,12	1 707 387,12

Stav k 31.12.2003

(v Kč bez 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	velkokuchyňské zařízení, chladicí technologie, klimatiz. podhledy	14 456 981,6 37 splátek	1 202 386,40	14 088 800,28	368 183,20	0
21.12.01 ČS Leasing	72 měsíců	vzduchotechnické a klimatizační jednotky	6 949 127,36 36 spl.	1 826 966,- záloha	1 707 387,12	1 707 387,12	0

Předpisy splátek leasingu jsou zaúčtovány v účetnictví jako závazek z obchodního vztahu na účtu 325 v cenách bez DPH. Zůstatek splátek zachycených jako závazky je vyjádřen pro jednotlivé leasingové smlouvy takto:

EFIS – velkokuchyňské zařízení (účet 325) 368 183,20 Kč

ČS Leasing– klimatizační zařízení (účet 325) 2 316 375,84 Kč

(z toho zaplacená zálohově částka 608 988,72 Kč)

zbývá k úhradě 1 707 387,12 Kč

Celkem účet 325 vykázáný v rozvaze v položce B.III.1. 2 684 559,04 Kč

Zůstatek zaplacené zálohy ve výši 609 tis. Kč je uveden v rozvaze v aktivech v položce C.III.7. ve výši 609 tis. Kč jako krátkodobá pohledávka splatná do 1 roku.

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

EFIS – velkokuchyňské zařízení 7 228 490,84 Kč

ČS Leasing vzduchotechnika 4 576 710,32 Kč

celkem 11 805 201,16 Kč

Časové rozlišení ve výši 11 805 201,16 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	dnem poskytnutí zálohy - aktuálním kurzem ČNB

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 Interhotelem 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 majetkové a finanční situace společnosti

Majetková podstata společnosti ve srovnání s rokem 2002 vzrostla, celková aktiva se zvýšila o 4 047 tis. Kč. Došlo k poklesu vlastního kapitálu vlivem tvorby rezerv. Společnost nadále hospodaří bez bankovních úvěrů. Klesly závazky z obchodních vztahů téměř na polovinu, tj. na 10 633 tis. Kč.

Rok 2003 byl pro společnost po stránce tržeb z hlavní činnosti příznivý. Nárůst tržeb za ubytování a stravování proti roku 2002 byl 17,3%, na navýšení dosažených tržeb se zejména podílela vyšší vytíženost ubytovací kapacity.

Celkové výnosy za roky 2002 a 2003 nejsou srovnatelné. Výnosy roku 2002 jsou povýšeny o plnění od pojišťovny ve výši 39 900 tis. Kč, o rozpuštěné rezervy ve výši 35361 tis. Kč a o smluvní pokuty ve výši 12 548 tis. Kč.

V průběhu roku 2003 společnost pokračovala v likvidaci následků škod způsobených povodní v roce 2002, což mělo vliv na výši nákladů na opravy.

Náklady společnosti v účetním období 2003 výrazně ovlivnila tvorba rezerv na opravy majetku ve výši 28 806 tis. Kč. K 31.12.2003 má společnost vytvořené zákonné rezervy ve výši 40 903 tis. Kč a stav finančních prostředků na bankovních účtech dosáhl výše 29 817 tis. Kč k 31.12.2003. V roce 2004 bude společnost čerpat rezervy ve výši 24 194 tis. Kč.

Významnou položkou, která není uvedena ve výkazu zisku a ztráty ve výnosech společnosti za rok 2003 je zaplacená sankce ve výši 12 411 tis. Kč za nesplnění závazků vyplývajících ze smlouvy o využití lůžkové kapacity v roce 2002. Tato sankce je uvedena v daňovém přiznání k dani z příjmu za rok 2003 jako položka zvyšující základ daně.

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

Přehled hospodářského výsledku

(v tis. Kč)	r. 2001	r. 2002	r. 2003
Provozní výnosy	157 137	190 732	113 779
Provozní náklady	146 250	157 782	129 185
Provozní HV	10 887	32 950	-15 406
Finanční výnosy	3 785	5 397	3 724
Finanční náklady	3 918	4 378	2 002
Finanční HV	- 133	1 019	1 722
Mimořádné výnosy	165	0	0
Mimořádné náklady	174	0	0
Mimořádný HV	- 9	0	0
HV celkem před zdaněním	10 745	33 969	-13 684
daň splatná	0	0	0
daň odložená		-3 942	-2 275
účetní HV	10 745	30 027	-15 959

Manka a přebytky zásob

V nákladech společnosti jsou proúčtována manka a škody na zboží v celkové výši 96 tis. Kč.

Odložená daň

Účetní jednotka eviduje na účtu 481 – Odložený daňový závazek a pohledávka odložený daňový závazek k 31.12.2003 ve výši 1 884 579,48 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 a majetek nabytý formou leasingu v tomto složení:

Stav majetku evidovaný na podrozvahových účtech

(v tis. Kč)

Druh majetku	2002	2003
Drobný hmotný majetek	30 637	27 330
Drobný nehmotný majetek	110	14
Zapůjčený majetek	199	199
Pořizovací cena leas.majetku	19 194	18 605

K drobnému hmotnému majetku patří zejména vybavení kuchyní, pokojů, obytných 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: prádelní zařízení, velkokuchyňské zařízení, chladicí technologie, klimatizované podhledy, vzduchotechnické a klimatizační jednotky.

Na podrozvahových účtech je zaevidována zbalcem stanovená hodnota vkladu základního kapitálu společnosti Olympik Garni, a. s. ve výši 56 000 tis. 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 2002

(v tis. Kč)

Druh rezervy	Zákonné rezervy				Ostatní rezervy			
	Stav 1.1.2002	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2002	Stav 1.1.2002	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2002
Na opravu dlouhodobého hmotného majetku	35 361	12 097	35 361	12 097				
Na kurzové rozdíly aktivní					0	20	0	20

Přehled rezerv v roce 2003

(v tis. Kč)

Druh rezervy	Zákonné rezervy				Ostatní rezervy			
	Stav 1.1.2003	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2003	Stav 1.1.2003	Tvorba	Zúčtování	Stav 31.12.2003
Na opravu dlouhodobého hmotného majetku	12 097	28 806	0	40 903				
Na kurzové rozdíly aktivní					20	0	20	0

V souladu se zákonem o rezervách č. 593/1992 Sb. bylo pokračováno v tvorbě rezerv na opravu dlouhodobého hmotného majetku. V roce 2004 byly po rozvahovém dni do doby sestavení roční závěrky čerpány rezervy ve výši 12 097 tis. Kč.

7. Pohledávky a závazky

7.1 Pohledávky

Společnost má krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů (v rozvaze v aktivech pol. C.III.1.) k 31.12.2003 v celkové výši 9 898 tis. Kč, z toho pohledávky k podnikům ve skupině jsou ve výši 1 851 tis. Kč. Pohledávek po lhůtě splatnosti je za 5 502 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	2002		2003	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 30 dnů	1 639		2 799	
30 – 60 dnů	215		1 199	
60 – 90 dnů	67		818	
90 – 180 dnů	437		223	
180 a více dnů	276		463	
Celkem	2 634		5 502	

Opravné položky k pohledávkám k 31.12.2003

(v Kč)

Po lhůtě splatnosti	Zákonné opravné položky v Kč	Procento z hodnoty pohledávky	Účetní opravné položky	Procento z hodnoty pohledávky
6 – 12 měsíců	795,81	20%	1 193,71	30%
12 – 18 měsíců	0	33%	0	
více jak 36 měsíců	16 532,50	100%	0	

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	2001	2002	2003
Olympik Garni, a. s.	34 000	27 287	26 287
Olympik Holding, a. s.	7 133	7 133	7 133
Celkem	41 133	34 420	33 420

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	2001	2002	2003
Olympik Garni, a.s.	806	2 509	625
Olympik Holding, a.s.	5 448	2 744	1 225
ABR, a.s.	2	27	1
SPV Olympik	16	17	0
Celkem	6 272	5 297	1 851

7.2.Závazky

Společnost má krátkodobé závazky z obchodních vztahů (v rozvaze v pasivech pol. B.III.1.) k 31.12.2003 ve výši 8 264 tis. Kč. Z toho závazky k podnikům ve skupině jsou ve výši 3 869 tis. Kč.

Společnost nemá závazky po lhůtě splatnosti.

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

(v tis.Kč)

Společnost	2001	2002	2003
Olympik Garni, a.s.	140	246	81
Olympik Holding, a.s.	3 321	2 603	3 729
ABR, a.s.	47	74	59
SPV Olympik	70	84	0
Celkem	3 578	3 007	3 869

Obchodní vztahy v rámci skupiny mezi společnostmi se realizují na základě smluv. K datu závěrky neevidentují 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

Společnost nemá závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

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. Složky vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu v průběhu účetního období

Pohyb vlastního kapitálu v období roku 2002, 2003

(v tis. Kč)

	2002			2003		
	Počáteční stav	Přírůstky(+) úbytky(-)	Konečný stav	Počáteční stav	Přírůstky(+) úbytky(-)	Konečný stav
Základní kapitál	260 125	0	260 125	260 125	0	260 125
Zákonný rezervní fond	38 543	+537	39 080	39 080	+1 502	40 582
Statutární a ostatní fondy	434	-434	0	0	+47	47
Nerozdělený zisk minulých let	725	+306	1 031	1 031	-595	436
Neuhrazená ztráta minulých let	-72 661	+13 973	-58 688	-58 688	+28 526	-30 162
Výsledek hospodaření běžného účetního období	10 745	+19 282	30 027	30 027	-45 986	-15 959
Nerealizované zisky a ztráty (+ - 414)		0				
Vlastní kapitál celkem	237 911	+33 664	271 575	271 575	-16 509	255 069

Rozdělení zisku za rok 2002

Valnou hromadou ze dne 7.5.2003 byl rozdělen výsledek hospodaření za rok 2002 ve výši 30 026 672,18 Kč takto:

zákonný příděl do rezervního fondu:

1 501 334,- Kč

úhrada ztráty z roku 1995:

28 525 338,18 Kč

Valnou hromadou byl schválen příděl do zaměstnaneckého fondu z nerozděleného zisku z roku 1993 ve výši

749 617,- Kč

Společnost nevyplácela dividendy ani tantiemy.

Fondy tvořené ze zisku v roce 2002

(v tis. Kč)

	Rezervní fond	Zaměstnanecký fond
Zůstatek fondu k 1.1.2002	38 543	434
Tvorba ze zisku roku 2001	537	568
Použití 2002 (-)		- 1 158
Poskytnutá záloha na tvorbu z nerozděleného výsledku hospodaření z roku 1993		156
Zůstatek fondu k 31.12.2002	39 080	0

Fondy tvořené ze zisku v roce 2003

(v tis. Kč)

	Rezervní fond	Zaměstnanecký fond
Zůstatek fondu k 1.1.2003	39 080	0
Tvorba ze zisku roku 2002	1 501	
Tvorba ze zisku roku 1993		750
Použití 2003 (-)		-703
Zůstatek fondu k 31.12.2003	40 581	47

9.2. Základní kapitál

Stav základního kapitálu k 31.12.

2002			
Výše základního kapitálu	Počet akcií v kusech	Nominální výše	Druh akcií
260 125 000,- Kč	260125	1 000,- Kč	na majitele zaknihované

2003			
Výše základního kapitálu	Počet akcií v kusech	Jmenovitá hodnota akcie	Druh akcií
260 125 000,- Kč	260125	1 000,- Kč	na majitele zaknihované

10. Výnosy z běžné činnosti


Přehled tržeb za hlavní činnosti společnosti Interhotel Olympik, a.s. za rok 2002, 2003

(v tis. Kč)

	2002			2003		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží -hostinská činnost	31 398	31 398	0	37 641	37 641	0
Tržby za prodej zboží - nákup a prodej	11 356	11 356	0	2 340	2 340	0
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb - ubytovací služby	55 432	55 432	0	69 174	69 174	0
Tržby z prodeje služeb – ostatní, např. nájmy	4 516	4 516	0	3 263	3 263	0
Změna stavu NV a HV			0			0
Aktivace			0			0
Celkem	102 702	102 702	0	112 418	112 418	

11. Výkaz cash flow

Viz příloha.

Sestaveno dne: 31.3.2004	Sestavil: Martina Plzáková člen představenstva	Podpis statutárního zástupce:  Vlastislav Šos předseda představenstva
---------------------------------	--	---

Razítko organizace: