

# ROZVAHA v plném rozsahu

**ke dni 31.12.2013**  
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2013	12	00022004

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GRANDHOTEL PUPP Karlovy

Vary, akciová společnost

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mírové náměstí 2

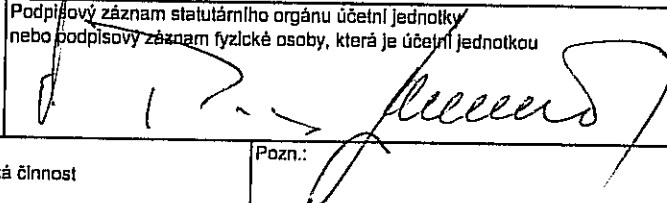
360 91 Karlovy Vary

Ozn. a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd. Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	989 707	-404 983	584 724	518 851
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	002				
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	003	758 016	-399 700	358 316	298 880
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	6 285	-5 846	439	132
B.I. 1	Zřizovací výdaje	005				
B.I. 2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
B.I. 3	Software	007	3 067	-2 628	439	132
B.I. 4	Ocenitelná práva	008				
B.I. 5	Goodwill	009				
B.I. 6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	3 218	-3 218	-	
B.I. 7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I. 8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	751 731	-393 854	357 877	298 748
B.II. 1	Pozemky	014	9 279		9 279	9 279
B.II. 2	Stavby	015	613 789	-295 955	317 834	201 003
B.II. 3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	119 790	-97 899	21 891	10 398
B.II. 4	Pěstítkelské celky trvalých porostů	017				
B.II. 5	Základní stádo a tažná zvířata	018				
B.II. 6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	8 024		8 024	8 056
B.II. 7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	649		649	69 490
B.II. 8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	200		200	522
B.II. 9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				
B.III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024				
B.III. 2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
B.III. 3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
B.III. 4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
B.III. 5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
B.III. 6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
B.III. 7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Ozn. a	AKTIVA b	ř. c	Běžné účetní období			Min.úč.obd.
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>C</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	031	227 887	-5 283	222 604	217 979
C.I.	Zásoby	032	8 720	-426	8 294	7 231
C.I.	1 Materiál	033	7 603	-10	7 593	6 711
	2 Nedokončená výroba a polotovary	034				
	3 Výrobky	035				
	4 Zvířata	036				
	5 Zboží	037	1 117	-416	701	520
	6 Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	55		55	49
C.II.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	040				
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
	3 Pohledávky - podstatný vliv	042				
	4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043				
	5 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	55		55	49
	6 Dohadné účty aktivní	045				
	7 Jiné pohledávky	046				
	8 Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	89 000	-4 857	84 143	86 160
C.III.	1 Pohledávky z obchodních vztahů	049	19 823	-4 830	14 993	18 889
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
	3 Pohledávky - podstatný vliv	051				
	4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052				
	5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
	6 Stát - daňové pohledávky	054	2 542		2 542	
	7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	1 399		1 399	215
	8 Dohadné účty aktivní	056				
	9 Jiné pohledávky	057	65 236	-27	65 209	67 056
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	130 112		130 112	124 539
C.IV.	1 Peníze	059	531		531	539
	2 Účty v bankách	060	129 581		129 581	124 000
	3 Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
	4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	3 804		3 804	1 992
D.I.	1 Náklady příštích období	064	3 128		3 128	1 579
	2 Komplexní náklady příštích období	065				
	3 Příjmy příštích období	066	676		676	413

ozn. a	PASIVA b	ř. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	067	584 724	518 851
<b>A</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	068	325 839	333 456
A.I.	Základní kapitál	069	153 289	153 289
A.I. 1	Základní kapitál	070	153 289	153 289
	2 Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	071		
	3 Změny základního kapitálu	072		
A.II.	Kapitálové fondy	073	13 079	13 079
A.II. 1	Emisní ažio	074	13 029	13 029
	2 Ostatní kapitálové fondy	075	50	50
	3 Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
	4 Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077		
	5 Rozdíly z přeměn společností	078		
	6 Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	080	66 705	66 705
A.III. 1	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	081	34 361	34 361
	2 Statutární a ostatní fondy	082	32 344	32 344
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	083	100 383	65 157
A.IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	100 383	65 157
	2 Neuhrazená ztráta minulých let	085		
	3 Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	087	-7 617	35 226
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	088	250 399	177 506
B.I.	Rezervy	089	51 193	45 762
B.I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	51 193	45 762
	2 Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
	3 Rezerva na daň z příjmů	092		
	4 Ostatní rezervy	093		
B.II.	Dlouhodobé závazky	094	29 656	30 484
B.II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095		
	2 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096		
	3 Závazky - podstatný vliv	097		
	4 Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
	5 Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
	6 Vydané dluhopisy	100		
	7 Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
	8 Dohadné účty pasivní	102		
	9 Jiné závazky	103		
	10 Odložený daňový závazek	104	29 656	30 484

ozn. a	PASIVA b	ř. c	Stav v běžném účet. období 5	Stav v minulém účet. období 6
B.III.	Krátkodobé závazky	105	22 729	37 253
B.III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	9 997	21 848
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3	Závazky - podstatný vliv	108		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5	Závazky k zaměstnancům	110	4 769	4 357
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	2 373	2 221
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	833	6 508
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	3 900	2 029
9	Vydané dluhopisy	114		
10	Dohadné účty pasivní	115	794	221
11	Jiné závazky	116	63	69
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	117	146 821	64 007
B.IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	117 201	42 957
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	29 620	21 050
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C.I.	Časové rozlišení	121	8 486	7 889
C.I. 1	Výdaje příštích období	122	3 434	346
2	Výnosy příštích období	123	5 052	7 543

Sestaveno dne: 2.5.2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost		Předmět podnikání ubytovací služby, hostinská činnost	Pozn.: 

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

**ke dni 31.12.2013**

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2013	12	00022004

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GRANDHOTEL PUPP Karlovy

Vary, akciová společnost

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mírové náměstí 2

360 91 Karlovy Vary

Ozn.	TEXT	ř.	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
a	b	c		
I.	Tržby za prodej zboží	01	3 133	3 612
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	836	1 492
+	<b>Obchodní marže</b>	03	2 297	2 120
II.	Výkony	04	278 388	249 617
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	277 618	248 942
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3	Aktivace	07	770	675
B.	Výkonová spotřeba	08	169 900	158 038
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	84 498	73 127
B. 2	Služby	10	85 402	84 911
+	<b>Přidaná hodnota</b>	11	110 785	93 699
C.	Osobní náklady	12	93 777	81 529
C. 1	Mzdové náklady	13	69 478	59 900
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		181
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	21 062	18 500
C. 4	Sociální náklady	16	3 237	2 948
D.	Daně a poplatky	17	897	989
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	23 527	17 617
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	134	106
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		66
2	Tržby z prodeje materiálu	21	134	40
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22		
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
2	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	5 867	-40 260
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	10 007	10 023
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 133	2 751
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	30	-5 275	41 202

Ozn. a	TEXT b	ř. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33		
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42	2 992	2 986
N.	Nákladové úroky	43	2 495	1 212
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	5 849	2 430
O.	Ostatní finanční náklady	45	9 516	1 472
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-3 170	2 732
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	-828	8 708
Q. 1	- splatná	50		5 085
2	- odložená	51	-828	3 623
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	-7 617	35 226
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55		
S. 1	- splatná	56		
2	- odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58		
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společně k (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	60	-7 617	35 226
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	-8 445	43 934

Sestaveno dne: 2.5.2014

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky  
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Právní forma účetní jednotky  
akciová společnost

Předmět podnikání  
ubytovací služby, hostinská činnost

Pozn:

**GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost**

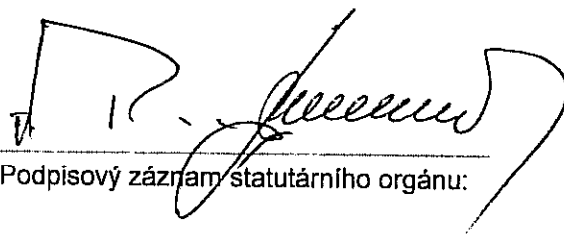
**Příloha k účetní závěrce  
sestavené k datu 31.12.2013**

(úplný rozsah, hodnotové údaje v tis. Kč)

Okamžik sestavení účetní závěrky:  
2. května 2014

Zpracoval:  
Pěkný

Podpisový záznam statutárního orgánu:



## I. Obecné informace

1. **Obchodní firma** GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost
2. **Sídlo** Karlovy Vary, Mírové náměstí 2, PSČ 360 01
3. **Identifikační číslo** 00 02 20 04
4. **Právní forma** Akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B., vložka 40
5. **Předmět podnikání** Výroba, obchod, a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 živnostenského zákona  
Hostinská činnost  
Ostraha majetku a osob  
Masérské, rekondiční a regenerační služby  
Provozování solárií  
Kosmetické služby  
Provozování nestátního zdravotnického zařízení – rehabilitační a fyzikální medicína  
Směnárny
6. **Rozvahový den** 31.12.2013
7. **Okamžik sestavení účetní závěrky** 2.5.2014
8. **Účetní období** 1.1.2013 – 31.12.2013
9. **Datum vzniku** 1. ledna 1991
10. **Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na účetní jednotce:**

Název	Výše vkladu v procentech k 31.12.2013	Výše vkladu v procentech k 31.12.2012
M.M.WARBURG BANK (SCHWEIZ) AG	67,00	67,00
Celkem	67,00	67,00

### 11. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

- v obchodním rejstříku nedošlo kromě změny v orgánech v roce 2013 ke změnám.



## 12. Organizační struktura

- a) Popis: Akciová společnost se skládá z jedné organizační jednotky.
- b) Změny v uplynulém období: žádné.

## 13. Jména a příjmení členů statutárních orgánů:

Složení k 31.12.2013	Složení k 31.12.2012
a) předseda představenstva : Arnošt Rolný	a) předseda představenstva : Arnošt Rolný
b) místopředs.představenstva : JUDr.David Uhlíř	b) místopředs.představenstva : JUDr. David Uhlíř
c) člen představenstva : JUDr. Petr Poledník	c) člen představenstva : JUDr. Petr Poledník

## 14. Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:

Složení k 31.12.2013	Složení k 31.12.2012
a) člen dozorčí rady : Richard Lhoták	a) člen dozorčí rady : Richard Lhoták
b) předseda dozorčí rady : Petra Černošková (zapsáno do OR až 25.5.2014)	b) člen dozorčí rady :
c) člen dozorčí rady : Dušan Blín	c) člen dozorčí rady : Dušan Blín

## 15. Podniky ve skupině: nejsou

- a) stav k 31.12.2013 - žádné
- b) stav k 31.12.2012 - žádné
- c) Dohody mezi společníky (akcionáři) zakládající rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu : žádné
- d) Uzavřené ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku a z nich vyplývající povinnosti: žádné
- e) Účetní jednotka není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti

## 16. Osobní náklady:

- a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:

	Celkem		Z toho řídicí pracovníci	
	2013	2012	2013	2012
- průměrný přepočtený počet zaměstnanců	229	208	9	10

## b) Přehled osobních nákladů:

	Celkem		Z toho řídící pracovníci	
	2013	2012	2013	2012
- mzdové náklady	69 478	59 900	8 401	7 674
- sociální zabezpečení	21 062	18 500	2 339	2 341
- sociální náklady	3 237	2 948	227	222

## c) Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů:

	2013	2012
- představenstvo	0	181
- dozorčí rada	0	0

**17. Poskytnuté půjčky, úvěry, zajištění a ostatní plnění spřízněným osobám**

Poskytnuté půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění:

Stav k 31.12.2012	Půjčky	Úvěry	Zajištění	Ostatní plnění
- členům statutárních orgánů	0	0	0	0
- členům dozorčích orgánů	0	0	0	0
- členům řídících orgánů	0	0	0	1x auto i pro soukr. účely, 7x důch.připoj. 400 Kč/měs., 5x živ.připoj. 500 ev.1000 Kč/měs.
- bývalým členům těchto orgánů	0	0	0	0

Stav k 31.12.2013	Půjčky	Úvěry	Zajištění	Ostatní plnění
- členům statutárních orgánů	0	0	0	0
- členům dozorčích orgánů	0	0	0	0
- členům řídících orgánů	0	0	0	7x důch.poj. 400 Kč/měs., 5x živ.poj.500 ev.1000 Kč/měs.
- bývalým členům těchto orgánů	0	0	0	0

Poskytnuté půjčky a úvěry: nejsou

Dlouhodobé pohledávky u spřízněných osob nejsou. Zálohy spřízněným osobám nebyly v roce 2012 ani v roce 2013 poskytnuty. Společnost běžně neprodává služby spřízněným osobám. Společnost nemá informace o tom, že by členové představenstva a dozorčí rady ani generální ředitel společnosti vlastnili k 31.12. 2012 ani k 31.12.2013 listinné akcie společnosti.

## II. Informace o aplikaci obecných účetních zásad, použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování a odpisování

### 1. Základní východiska pro vypracování účetní závěrky a zásady vedení účetnictví

Účetnictví bylo vedeno a přiložená účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášky č. 500/2002 Sb., a českých účetních standardů pro podnikatele.

#### Rozvaha:

Položky Rozvahy se označují kombinací velkých písmen a latinské abecedy, římských číslic a arabských číslic a názvem položky. Položky Rozvahy, které jsou vpředu označeny arabskou číslicí nejsou sloučeny.

Každá položka rozvahy za minulé i běžné období je srovnatelná.

#### Výkaz zisku a ztráty:

Položky výkazu Zisku a ztráty se označují kombinací velkých písmen a latinské abecedy, římských číslic a arabských číslic a názvem položky. Položky výkazu Zisku a ztráty, které jsou vpředu označeny arabskou číslicí nejsou sloučeny.

Každá položka výkazu zisku a ztráty je za minulé i běžné období srovnatelná.

#### Cash flow:

Každá položka výkazu Cash flow je za minulé i běžné období srovnatelná.

### 2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

#### a) Způsob ocenění

- dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku získaného koupí:

Tento majetek je oceněn pořizovacími cenami zahrnujícími cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (náklady na dopravu apod.).

Dlouhodobý hmotný, resp. nehmotný majetek je na účtech dlouhodobého majetku evidován od částky vyšší než 40 tis. Kč, resp. 60 tis. Kč

Ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného odpisovaného majetku se zvýší o náklady na technické zhodnocení převyšující částku 40 tis. Kč v případě, že je technické zhodnocení v tomto účetním období uvedeno do užívání. Náklady nepřevyšující uvedené částky se účtují jako ostatní provozní náklady v případě hmotného a ostatní služby v případě nehmotného majetku. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

- dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku vytvořeného vlastní činností: nevyskytlo se

#### b) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období: nevyskytlo se

#### c) Způsob stanovení oceňovacího rozdílu k nabytému majetku (resp. v r. 2002 opravných položek k majetku), zdroj informací pro stanovení jejich výše: nevyskytlo se

#### d) Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek (účtovaný v účtové třídě 0) a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

- dlouhodobého hmotného majetku:

Účetní odpisy tohoto majetku jsou stanoveny rovnoměrně na základě ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví a předpokládané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- budovy a stavby 77 let
- stroje a zařízení v průměru 10 let
- výpočetní technika 4 roky
- dopravní prostředky 4 roky
- inventář v průměru 10 let

- dlouhodobého nehmotného majetku:

Účetní odpisy tohoto majetku jsou stanoveny rovnoměrně na základě ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví a předpokládané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- software 4 roky
- ostatní 6 let

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se od roku 2002 účtuje přímo do nákladů a je veden v operativní evidenci, pokud jeho cena přesáhne 20 tis. Kč. Pokud je cena nižší, účtuje se přímo do nákladů a není veden v operativní evidenci.

Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se od roku 2002 účtuje jednorázově do nákladů a je veden v operativní evidenci, pokud jeho cena přesáhne 10 tis. Kč. Pokud je cena nižší, účtuje se přímo do nákladů a zpravidla není veden v operativní evidenci.

- e) Oceňovací rozdíl k nabytému majetku (v r. 2002 opravná položka k nabytému majetku): nevyskytlo se
- f) Goodwill – nevyskytlo se
- g) Opravné položky k dlouhodobému majetku - způsob stanovení, zdroj informací pro stanovení jejich výše: u dlouhodobého majetku se opravné položky tvoří či rozpouštějí na základě posouzení použitelnosti v rámci prováděné inventury.

### 3. Finanční leasing

Hodnota leasingových splátek byla rovnoměrně zahrnována do nákladů a vlastní splátky byly časově rozlišovány a to vše následujícím postupem:

V průběhu roku je obvykle hodnota leasingových splátek (bez případného DPH) účtována na stranu MD účtu náklady příštích období nebo poskytnuté zálohy, z nichž je rovnoměrně rozpouštěna do nákladů. K rozvahovému dni nevykazuje společnost závazky z titulu leasingových splátek.

Společnost nemá nic pronajato na finanční leasing.

### 4. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

- a) Způsob ocenění:
  - cenných papírů a podílů: k rozvahovému dni a.s. nevlastní

- půjček poskytnutých podnikům ve skupině a ostatních půjček s dobou splatnosti delší než jeden rok: nevyskytlo se
  - dlouhodobého majetku pronajatého v rámci smlouvy o nájmu podniku: nevyskytlo se
- b) Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro stanovení jejich výše: bezpředmětné

**5. Deriváty a části majetku a závazků zajištěné deriváty - nevyskytly se**

**6. Zásoby**

a) Způsob ocenění a metoda evidence

- zásob nakupovaných:

Tyto zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami zahrnujícími přepravné, skladné, pojistné, clo atp., a to s použitím metody váženého aritmetického průměru. Je užívána metoda A evidence zásob. Na zásobách zboží se eviduje sortiment, který je ve výnosech (nákladech) účtován na účty 604 (504), na zásobách materiálu pak zejm.sortiment, který je vstupem pro prodej služeb účtovaných na účtu 602.

- zásob vytvořených vlastní činností: nevyskytlo se

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u zásob oceněných v této ceně a pořizovaných v průběhu účetního období – nevyskytlo se

b) Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro stanovení jejich výše:

Výše opravných položek je dána procentem z hodnoty zásob, jehož výše se odvíjí od významnosti objemu, pohybu v předchozím období a možností prodeje, a to následovně:

Zásoba je bez pohybu v minulém období, zásoby s omezenou možností prodeje	50%
Zásoba je bez pohybu v minulém období, zásoba není prodejná	100%

**7. Pohledávky**

a) Způsob ocenění:

Pohledávky se oceňují při vzniku jmenovitou hodnotou; při nabytí za úplatu nebo vkladem (§ 59 Obchodního zákoníku) pořizovací cenou.

Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro stanovení jejich výše:

U pochybných pohledávek se tvoří opravné položky procentem z nominální hodnoty (opravné položky není nutno tvořit u pohledávek vyrovnaných před sestavením účetní závěrky).

- Pohledávky po splatnosti - nad 90 dnů do 180 dnů	0%
- Pohledávky po splatnosti - nad 180 dnů do 360 dnů	50%
- Pohledávky po splatnosti - nad 360 dnů	100%
- Pohledávky v právním vymáhání (event.nedobytné)	100%

## 8. Přijaté úvěry

Společnost má k rozvahovému dni tři dlouhodobé devizové úvěry, jeden byl v roce 2005 přijat na splátku devizového úvěru od Raiffeisenbank, druhý (původně korunový) byl v letech 2005-6 přijat na obnovu pokojů kategorie First Class a třetí úvěr (původně korunový) na investiční akci „Spa a wellness“ čerpaný od roku 2012, všechny od Unicredit Bank (první dva poskytnuté bývalou Živnostenskou bankou). Jako krátkodobý úvěr se vykazuje část dlouhodobých, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

## 9. Odložená daň

Odložená daň byla účtována ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného pohledu na položky zachycené v účetnictví (rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého hmotného majetku odpisovaného, v opravných položkách a daňové ztráty). V r. 2013 došlo k poklesu odloženého daňového závazku o 719 tis. Kč.

## 10. Dotace/Investiční pobídky

Společnost získala dotaci na vzdělávání od úřadu práce

Z rozpočtových prostředků Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad byla smlouvou č. CZ.1.09/4.100/36.00797 přislíbena dotace na rekonstrukci a dostavbu balnea a wellness.

Vzhledem k nejistotě spojené s financováním dotací Regionální radou regionu soudržnosti Severozápad a vzhledem k tomu, že vyplacení dotace bylo pozastaveno, není o dotaci účtováno.

## 11. Změny oproti minulému účetnímu období

V roce 2013 nedošlo k podstatné změně účetních postupů.

### a) Popis a důvody změn

- v postupech odepisování : -
- ve způsobech oceňování : -
- v postupech účtování : -

### b) Uvedené změny mají vliv (částka) na

- výši majetku : -
- výši závazků : -
- výši výsledku hospodaření : -

## 12. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu:

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány na základě denního kurzu vyhlášeného ČNB a platného v den předcházející zaúčtování. Ke dni účetní závěrky byla kurzem ČNB platným dne 31.12.2013 přepočtena aktiva a pasiva vedená v cizí měně.

U zahraničních dodavatelských faktur je dle směrnice pro přepočet cizích měn na českou měnu používán pevný kurs, stanovený ročně podle prvního kursu stanoveného ČNB pro aktuální rok.

## 13. Vlastní kapitál

### a) Základní kapitál:

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Zvýšení resp. snížení základního kapitálu se nevyskytlo. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ažio. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří na základě stanov.

### b) Rezervní fond:

Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku nebo z příplatků nad hodnotu vkladů. Takto vytvořené zdroje se mohou použít jen k úhradě ztráty.

### c) Fondy ze zisku:

Na základě stanov společnost vytvořila před rokem 2012 následující fondy ze zisku: fond obnovy a rezerv a sociální fond.

## 14. Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené (akruální princip), tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Akruální princip společnost nedodrží v případě časového nerozlišování pravidelně se opakujících a nevýznamných položek v návaznosti na vnitropodnikový předpis.

### III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

#### 1. Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Přehled dlouhodobého nehmotného majetku:

Skupina majetku	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Software	3 067	2 628	439	2 629	2 497	132
Pořízení, zálohy	-	-	-	-	-	-
Ostatní	3 218	3 218	-	3 218	3 218	-
<b>Celkem</b>	<b>6 285</b>	<b>5 846</b>	<b>439</b>	<b>5 847</b>	<b>5 715</b>	<b>132</b>

b) Přehled přírůstků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Nákup	Vlastní činnost	Dar	Ostatní
Software	438	-	-	-
Pořízení, zálohy	-	-	-	369
Ostatní	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>438</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>369</b>

c) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Likvidace	Ostatní
Software	-	-	-	-
Pořízení, zálohy	-	-	-	369
Ostatní	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>369</b>

d) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v ZC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Odpisy vč. ZC		Ostatní
			Likvidace	Odpisy ostatní	
Software	-	-	-	131	-
Pořízení, zálohy	-	-	-	-	369
Ostatní	-	-	-	-	-
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>131</b>	<b>369</b>



## 2. Dlouhodobý hmotný majetek

### a) Přehled dlouhodobého hmotného majetku:

Skupina majetku	k 31.12.2013			k 31.12.2012		
	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Pozemky	9 279	-	9 279	9 279	-	9 279
Budovy, stavby, haly	613 789	295 955	317 834	477 803	276 800	201 003
Stroje, přístroje, zařízení	64 913	52 793	12 120	57 975	51 092	6 883
Dopravní prostředky	4 485	2 837	1 648	4 035	2 029	2 006
Inventář	50 392	42 269	8 123	43 212	41 703	1 509
Umělecká díla	8 024	-	8 024	8 056	-	8 056
Nedok. investice	649	-	649	69 490	-	69 490
Zálohy	200	-	200	522	-	522
<b>Celkem</b>	<b>751 731</b>	<b>393 854</b>	<b>357 877</b>	<b>670 372</b>	<b>371 624</b>	<b>298 748</b>

### b) Přehled přírůstků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Nákup	Vlastní činnost	Dar	Ostatní
Pozemky	-	-	-	-
Budovy, stavby, haly	135 986	-	-	-
Stroje, přístroje, zařízení	7 860	-	-	-
Dopravní prostředky	450	-	-	-
Inventář	7 393	-	-	-
Umělecká díla	-	-	-	-
Nedokončené investice	81	-	-	82 837
Zálohy	200	-	-	2 590
<b>Celkem</b>	<b>151 970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>85 427</b>

### c) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Likvidace	Ostatní
Pozemky	-	-	-	-
Budovy, stavby, haly	-	-	-	-
Stroje, přístroje, zařízení	-	-	922	-
Dopravní prostředky	-	-	-	-
Inventář	-	-	213	-
Umělecká díla	-	-	32	-
Nedokončené investice	-	-	-	151 759
Zálohy	-	-	-	3 112
<b>Celkem</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 187</b>	<b>154 871</b>

d) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v ZC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Odpisy vč. ZC		Ostatní
			Likvidace	Odpisy ostatní	
Pozemky	-	-	-	-	-
Budovy, stavby, haly	-	-	-	19 155	-
Stroje, přístroje, zařízení	-	-	-	2 623	-
Dopravní prostředky	-	-	-	789	-
Inventář	-	-	-	796	-
Umělecká díla	-	-	32	-	-
Nedokončené investice	-	-	-	-	151 759
Zálohy	-	-	-	-	3 112
<b>Celkem</b>	-	-	<b>32</b>	<b>23 363</b>	<b>154 890</b>

e) Zřizovací výdaje: nevyskytlo se

f) Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem, případně u nemovitostí věcným břemenem:

Majetek	Zůstatková cena	Povaha zajištění	Forma zajištění
- nemovitosti	324 506	Jištění bank.úvěru	Zást.právo zapsané v katastru nemovitostí

Věcná břemena se v a.s. nevyskytla.

g) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze: v rozvaze není obsažen drobný majetek účtovaný přímo na vrub nákladů a vedený v podrozvahové operativní evidenci (viz oddíl II. bod 2. písm. d)). Tyto výdaje činily za rok 2013 cca 9,7 mil. Kč. Již v roce 2011 byl z rozvahových účtů do podrozvahy přesunut odepsaný drobný majetek. Celková pořizovací hodnota drobného majetku evidovaného v operativní evidenci neuvedeného v rozvaze k 31.12.2013 činí cca 100 mil. Kč.

h) Cizí majetek uvedený v rozvaze: nevyskytlo se

i) Přehled majetku s výrazně vyšším tržním oceněním oproti ocenění v účetnictví: nevyskytlo se

j) Přehled majetku k 31.12.2013, který společnost nepoužívá, případně ponechává k prodeji nebo k rekonstrukci: nevyskytlo se

k) Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí: nevyskytlo se

- l) Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn. že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) :

Ukazatel (bez DPH)	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Hodnota leasingu	-	-
Uhrazené splátky k datu	-	-
Splátky budoucí (ř.1 – ř. 2)	-	-
- z toho splatné do roka	-	-
- z toho splatné nad rok	-	-

- m) Majetek najatý společností formou operativního leasingu: nevyskytlo se
- n) Ostatní pronajatý majetek: nemovitosti a prostory části budovy na golfovém hřišti pronajaté od společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary, a.s. za účelem provozování restaurace.

### 3. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

- a) Tuzemské - stav k 31.12.2013 – a.s. nevlastnila
- b) Zahraniční- stav k 31.12.2013 – a.s. nevlastnila
- c) Tuzemské - stav k 31.12.2012 – a.s. nevlastnila
- d) Zahraniční- stav k 31.12.2012 – a.s. nevlastnila

### 4. Pohledávky

- a) Pohledávky po lhůtě splatnosti:

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti	12 607	9 882
- z toho nad 180 dní po lhůtě splatnosti	5 600	4 701

- b) Pohledávky se splatností delší než 5 let

Název	k 31.12.2013	k 31.12.2012
poskytnuté stálé zálohy s předpokládanou dobou zúčtování přesahující lhůtu jednoho roku	55	49

- c) Pohledávky k podnikům v konsolidačním celku – nejsou

- d) Pohledávky kryté dle zástavního práva: nevyskytlo se
- e) Pohledávky zajištěné jinak např. ručením: nevyskytlo se
- f) Pohledávky odepsané do nákladů z důvodů nedobytnosti:

Název	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Hodnota pohledávek se 100% OP odepsaných do nákladů z důvodu nedobytnosti (s max.daňovou OP)	224	993

- g) Přehled nejvýznamnějších odběratelů společnosti v roce 2013:

Terma Travel LLP, Czech Casinos a.s., Film Servis Festival Karlovy Vary a.s., Vedi Tourgroup s.r.o., Kuoni Travel Ltd., Gulliver's Travel Agency, Astra Spa Travel Ltd., Destination s.r.o., Frankenland Reisen, Galilee Tours, OPBH a.s.

- h) Ostatní pohledávky: zejm.půjčka poskytnutá z dočasně volných prostředků v nominální hodnotě 60 mil.Kč a související úroky (sazba 3M EURIBOR+2% p.a.)

## 5. Finanční majetek

- a) Tuzemské cenné papíry - stav k 31.12.2013 – nevyskytlo se
- b) Zahraniční - stav k 31.12.2013 – nevyskytlo se
- c) Tuzemské - stav k 31.12.2012 – nevyskytlo se
- d) Zahraniční - stav k 31.12.2012 – nevyskytlo se
- e) K 31.12.2013 neměla společnost žádný účet s omezeným disponováním.
- f) Společnost nemá otevřený kontokorentní účet, kde je jí umožněno mít záporný zůstatek.

## 6. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především výdaje na nájem restaurace Golf na další rok a jsou účtovány do nákladů období, do kterého časově a věcně přísluší (pokud jsou významné).

Příjmy příštích období zahrnují výnosy (zejm. z nájmu) vztahující se k minulému období. Významné položky jsou účtovány do výnosů období, do kterého časově a věcně přísluší.

## 7. Vlastní kapitál

### a) Změny stavu vlastního kapitálu:

	2013	2012
Vlastní kapitál k 1.1.	333 456	298 230
Změna základního kapitálu	-	-
Změna emisního ážia	-	-
Dary	-	-
Dotace	-	-
Výplata dividend	-	-
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků nezahrnuté do VH	-	-
Změna nerozděleného zisku z titulu přepočtu odložené daně	-	-
VH běžného období	- 7 617	35 226
Vlastní kapitál k 31.12.	325 839	333 456

### b) Rozdělení zisku

Rozdělení zisku :	roku 2013 - návrh	Roku 2012
Výsledek hospodaření k rozdělení	- 7 617	35 226
Příděl do rezervního fondu	-	-
Příděl fondům tvořeným ze zisku	-	-
Výplata dividend (akcionáři, společníci, zaměstnanci)	-	-
Výplata odměn a tantiém	-	-
Úhrada neuhrazené ztráty min. let	-	-
Zvýšení základního kapitálu	-	-
Nerozdělená část zisku	- 7 617	35 226

### c) Způsob úhrady ztráty minulého účetního období, event. návrh způsobu úhrady ztráty běžného účetního období: všechny minulé ztráty jsou uhrazeny.

### d) Základní kapitál:

Druh akcie	Počet	Jmenovitá hodnota	Nesplacená část vkladu	Lhůta splatnosti vkladu
Kmenové akcie na majitele (listinné)	153 289	1 000	-	-

Informace o vydaných akciích během účetního období, o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech a právech: nevyskytlo se

### e) Společnost nevlastnila k 31.12.2013 resp.k 31.12. 2012 žádné vlastní akcie

### f) Valná hromada společnosti nerozhodla o zvýšení základního kapitálu. A.s. nemá žádné pohledávky za upsaným základním kapitálem k 31.12.2013, resp. k 31.12.2012.

- g) Ostatní kapitálové fondy se skládají především z emisního ážia.
- h) Ostatní fondy ze zisku jsou určeny k obnově a.s. (fond obnovy a rezerv) a na sociální účely (sociální fond).

## 8. Závazky

- a) Závazky po lhůtě splatnosti:

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti :	468	464
- z toho nad 180 dní po lhůtě splatnosti :	99	1

- b) Závazky se splatností delší než 5 let: nejsou
- c) Závazky k podnikům v konsolidačním celku - nejsou

- d) Závazky kryté podle zástavního práva: úvěry od UniCredit Bank :

Částka	Zástava	Hodnota zástavy	Povaha zajištění	Forma zajištění
7 508 tis. Kč (274 tis. EUR)	Nemovitosti	324 506	Jištění bankovního úvěru	Zástavní smlouva k nemovitostem, blanko směnka dle směnečné dohody
5 814 tis. Kč (212 tis. EUR)				
133 499 tis. Kč (4868 tis. EUR)				

- e) Emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky: nevyskytlo se

Společnost nevydala v roce žádné dluhopisy s právem výměny za akcie.

- f) Celková výše závazků nevykázaných v rozvaze, penzijní závazky: nejsou
- g) Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti: k 31.12.2013 jsou závazky na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti před splatností.
- h) Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění: k 31.12.2013 jsou závazky veřejného zdravotního pojištění před splatností.
- i) Přehled nejvýznamnějších dodavatelů společnosti v roce 2013:

Thermia-Bau a.s., Smith s.r.o., Karel Holoubek - Trade Group a.s., ČEZ Prodej s.r.o., Bidvest Czech Republic s.r.o., Hortim International s.r.o., Caverna Agency a.s., Alfa therm, a.s., Securitas ČR s.r.o., Atelier-S a.s., TRITON spol. s r.o., PILIS velkoobchod nápoji s.r.o., Bohemia Faktoring s.r.o., Česká sportovní a.s., LONGLINE a.s.

## 9. Rezervy

### a) zákonné

Rezerva na opravu dlouhodobého majetku	1.1.2012	Tvorba	Čerpání	31.12.2012
	77 802	8 752	40 792	45 762
	1.1.2013	Tvorba	Čerpání	31.12.2013
	45 762	5 940	509	51 193

### b) Ostatní (účetní)

V r. 2013 ani v r. 2012 nebyla tvořena žádná účetní rezerva.

## 10. Bankovní úvěry

### a) Přehled bankovních úvěrů:

Bankovní ústav, druh úvěru	Termíny / Podmínky	Výše úvěru	Popis zajištění	Výše úročení	Zůstatek 2013	Zůstatek 2012
<u>UniCredit Bank</u>  dlouhodobý devizový	spl. od 30.6.05 ve 40 čtvrtlet. splátkách po 54,75 tis. EUR, poslední spl. 31.3.2015	2190 tis. EUR	Zást.smlouvy, blanko směnka – viz 8. Závazky ad d)	3M Euribor +2% p.a.	274 tis. EUR = 7508 tis.Kč	493 tis. EUR = 12388 tis.Kč
dlouhodobý v Kč (převedený do EUR)	spl. od 30.9.2006 ve 35 čtvrtlet. splátkách po 70,67 tis. EUR, poslední spl. 30.9.2014	70000 tis.Kč	dtto	3M Euribor + 2% p.a.	212 tis. EUR = 5814 tis.Kč	495 tis. EUR = 12437 tis.Kč
dlouhodobý v Kč (převedený do EUR)	spl. od 30.9.2013 ve 32 čtvrtlet. splátkách po 4 219 tis. Kč, poslední spl. 30.6.2021	135 mil. Kč	dtto (bez směnky)	3M Euribor + 1,5 %	4868 tis.EUR = 133499 tis.Kč	39183 tis.Kč

b) Náklady na úroky k bankovním úvěrům za rok 2013, resp. 2012 činily 2 495 tis. Kč, resp. 1 212 tis. Kč, z toho nic nebylo zahrnuto do pořizovací ceny majetku.

## 11. Ostatní pasiva

Výnosy příštích období zahrnují především předplacené služby hostů a nájmy a jsou účtovány do výnosů období, do kterého časově a věcně přísluší (pokud jsou významné).

Výdaje příštích období zahrnují zejména dodávky přijaté na konci roku 2013 a vyúčtované v roce 2014. Významné položky jsou zaúčtovány do nákladů období, do kterého časově a věcně přísluší.

## 12. Výnosy

a) Struktura výnosů z běžné činnosti dle produkce:

	2013	2012
Celkem (pouze tuzemsko, zahraniční:-)	300 502	268 774
- z toho prodej zboží	3 133	3 612
- z toho prodej služeb	277 618	248 942
- stravovací služby	94 949	87 846
- ubytovací služby	112 988	99 070
- ostatní služby	41 166	38 735
- dlouhodobý nájem prostor	28 515	23 291
- z toho prodej majetku	134	106
- z toho ost.provozní výnosy	10 776	10 698
- z toho finanční výnosy	8 841	5 416

Růst prodeje služeb souvisí s růstem cen ubytování, růst finančních výnosů souvisí s vyššími kursovými zisky.

## 13. Popis významných mimořádných výnosů a nákladů:

Mimořádné výnosy ani mimořádné náklady společnost v roce 2013 nerealizovala.

## 14. Popis ostatních významných položek

Společnost k 31.12. 2013 neohrožují žádné pasivní právní spory.

### Rozvaha:

- ř. 049 Pohledávky z obchodních vztahů – meziroční pokles souvisí s neuplatněním smluvní fakturace na MFF násl.roku
- ř. 057 Jiné pohledávky – růst je způsoben úroky krátkodobé půjčky, jejichž splatnost je v souladu se smlouvou při vrácení půjčky.
- ř. 064 Náklady příštích období – meziroční nárůst vznikl novými smluvními vztahy týkající se i budoucích období.
- ř. 106 Pokles závazků z obchodních vztahů je dán ukončením výstavby nového bazénu.
- ř. 123 Výnosy příštích období - meziroční pokles souvisí s uzavřením všech účtů hotelových hostů k 31.12.2012, vč. části ledna 2013 (časové rozlišení vyfakturovaných tržeb).

### Výkaz zisku a ztráty:

Řádek č. 4, 8, 12 a 18 – růst souvisí s využitím nově zařazených kapacit balnea a spa

Řádek č. 25 – změny stavu rezerv a opravných položek ve výkazu zisku a ztráty za roky 2013 i 2012 jsou tvořeny tvorbou a rozpouštěním zákonných rezerv na opravu v hotelu a rozpouštěním opravných položek k dlouhodobému majetku.



Řádek č. 44 – meziroční nárůst finančních výnosů je dán nerealizovanými kurzovými rozdíly z přepočtu stavu bankovního účtu v EUR k 31.12.

Řádek č. 45 – meziroční nárůst finančních nákladů je dán nerealizovanými kurzovými rozdíly z přepočtu dlouhodobých úvěrů k 31.12.

**15. Celkové výdaje vynaložené za účetní období na vývoj a výzkum: žádné**

**16. Informace o významných transakcích, které jsou nezbytné k pochopení finanční situace účetní jednotky a které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek, provedených přímo nebo nepřímo mezi:**

- a) účetní jednotkou a jejími většinovými akcionáři: žádné
- b) účetní jednotkou a členy správních, řídicích a dozorčích orgánů: žádné

**17. Přehled nákladů za auditorské práce a daňové poradenství:**

V roce 2013 společnost vynaložila 350 tis. Kč na auditorské práce a 637,5 tis. Kč na daňové poradenství.

**18. Přeměny společnosti – bezpředmětné (žádné nenastaly).**

**19. Přijaté dotace**

Společnosti byla rozhodnutím MPSV ČR z prosince 2010 přidělena dotace na dvouleté vzdělávání vlastních pracovníků v celkové výši 3 837 tis. Kč. Dotace byla zasílána zálohově cca po dvaceti procentech na základě monitorovací dokumentace – v roce 2013 společnost obdržela doplatek cca 605 tis.Kč.

Na základě žádosti obdržela společnost v roce 2013 dotace od ÚP na vzdělávání zaměstnanců ve výši cca 293 tis.Kč (zůstatek pohledávky k rozvahovému dni činí cca 82 tis.Kč) .

Společnost uzavřela v roce 2012 smlouvu č. CZ.1.09/4.1.00/36.00797 o poskytnutí dotace z rozpočtových prostředků Regionální rady regionu soudržnosti Severozápad na realizaci projektu Balneo a wellness – rekonstrukce a dostavba Grandhotelu Pupp Karlovy Vary (dotace by měla být profinancována v roce 2013 po dokončení stavby a splnění všech souvisejících podmínek) – vzhledem k pozastavení poskytování prostředků určených na financování ROP Severozápad a pozastavení projektu není snížena k rozvahovému dni hodnota dlouhodobého majetku a není účtováno o adekvátním nároku v pohledávkách.

Celková hodnota projektu: 174 893 897,51 Kč

Má být hrazeno z dotace: 47 353 339,73 Kč

Celkem má být hrazeno z vlastních zdrojů: 127 540 557,78 Kč

K 31.12.2013 nebylo o dotaci účtováno. Dle smlouvy o dotaci mělo být účtováno:

MD	D	Kč	text
378	346	47 353 339,73	nárok na dotaci dle smlouvy ve výši
346	042	47 353 339,73	40% způsobilých nákladů akce

## 20. Daň z příjmů

a) Splatná daň z příjmů:

	2013	2012
Zisk / Ztráta před zdaněním	-8 445	43 934
Nezdanitelné výnosy	382	0
Neodečitatelné náklady	8 248	-6 334
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	5 193	-1 590
účetní opravné položky	-1 033	- 8 449
účetní rezervy	0	0
Ostatní náklady	4 088	3 705
Odečet podle § 34 odst. 3 ZDP (investiční úleva atd.)	0	0
Daňová ztráta z min.období uplatněná v běž.účet.období	0	10 438
Daňově uznatelná výše darů podle § 20 odst. 8 ZDP	0	145
Zdanitelný příjem	0	27 017
Sazba daně z příjmů v %	19	19
Sleva na dani	0	48
Splatná daň (po slevách)	0	5 085

b) Podle zákona o dani z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu do následujících pěti let (daňovou ztrátu 579 tis. za r.2013 lze uplatnit do r.2018).

c) V roce 2012 ani 2013 nebyl společnosti předepsán doměrek daně z příjmů.

d) Odložená daň z příjmů:

Položky odložené daně	Základ	Daňová sazba	2013	
			Odložená daňová	Odložený daňový závazek

			pohledávka	
Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-157 393	19%	-	-29 905
OP k vybraným pohledávkám	303	19%	58	-
OP k zásobám	426	19%	81	-
OP k dlouhodobému majetku	0	19%	0	-
Neupl.odečet § 34 odst.3 ZDP	0	19%	0	-
Daňová ztráta z minulých let	579	19%	110	-
CELKEM k 31.12.2013	-	-	249	-29 905
Výsledná odložená daň				-29 656

Z výše uvedeného vyplývá, že společnost k 31.12.2013 vykazuje odložený daňový závazek ve výši 29 656 tis. Kč.

## 21. Informace k přehledu o peněžních tocích

- a) Položky zahrnované do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů: peníze v pokladně a bankovní účty vč. termínovaných vkladů
- b) Popis kompenzace toků z provozních, investičních nebo finančních činností: V roce 2013 ani 2012 nedošlo ke kompenzaci toků z provozních, investičních ani finančních činností.
- c) Informace o peněžních tocích souvisejících s vyplacenými kapitalizovanými úroky, pokud nejsou zahrnuty do investiční činnosti jako samostatná položka: nevyskytlo se

## 22. Popis a vysvětlení všech významných událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky:

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly, kromě níže zmíněných, žádné významné události.

V dubnu 2014 byla dokončena revitalizace Mírového náměstí.

# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (cash flow)

ke dni **31.12.2013**  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GRANDHOTEL PUPP Karlovy

Vary, akciová společnost

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mírové náměstí 2

360 91 Karlovy Vary

Ozn. a	TEXT b	ř. c	Běžné účetní období 1	Min. účetní období 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1	124 539	126 848
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	2	-8 445	43 934
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	3	20 398	-16 805
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv	4	23 527	17 617
A. 1. 2.	Odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a odpis goodwillu	5		
A. 1. 3.	Změna stavu opravných položek a rezerv	6	5 867	-32 639
A. 1. 4.	Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv	7		-66
A. 1. 5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	8		
A. 1. 6.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	9	-497	-1 774
A. 1. 7.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	10	-8 499	57
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	11	11 953	27 129
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	12	14 182	23 213
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	13	1 605	2 921
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14	13 563	18 660
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	15	-986	1 632
A. 2. 4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	16		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	17	26 135	50 342
A. 3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	18	-2 495	-1 212
A. 4.	Přijaté úroky	19	871	865
A. 5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	20	-7 532	-5 088
A. 6.	Příjmy a výdaje spojené s mim. úč.případy, které tvoří mim.VH včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mim.činnosti	21		
A. 7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	22		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	23	16 979	44 907
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	24	-91 671	-65 412
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	25		66
B. 3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	26		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	27	-91 671	-65 346

Ozn. a	TEXT b	ř. c	Běžné účetní období 1	Min. účetní období 2
	Peněžní toky z finančních činností			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků na peněžní prostředky a ekvivalenty	28	80 265	18 131
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	29		
C.2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků a ekvivalentů z titulu zvýšení zákl. kapitálu a emisního ažla, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	30		
C.2. 2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	31		
C.2. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků resp. akcionářů, ostatní vklady	32		
C.2. 4.	Úhrada ztráty společníky	33		
C.2. 5.	Příjmy platby na vrub fondů	34		
C.2. 6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	35		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	36	80 265	18 131
F.	Čisté zvýšení, respektive snížení peněžních prostředků	37	5 573	-2 309
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	38	130 112	124 539

Sestaveno dne: 2.5.2014		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky akciová společnost		Předmět podnikání ubytovací služby, hostinská činnost	Pozn.: