

GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

A

**VÝROČNÍ ZPRÁVA 2010 vč. ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. PROSINCI 2010**





ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

URČENÁ AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.**, která se skládá z rozvahy k 31.12.2010 výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2010 a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2010 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobné podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod,

přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti **GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.** k 31.12.2010 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2010 v souladu s českými účetními předpisy.

Zpráva o zprávě o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. k 31.12.2010. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s.** za rok končící 31.12.2010 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Zpráva o výroční zprávě

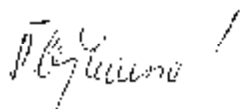
Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. k 31.12.2010 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních)

ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti **GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, a.s. k 31.12.2010** ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Datum zprávy auditora: 13.6.2011



Marie Šlejharová

auditor

osvědčení KA ČR č. 2002



MAO s.r.o.

auditorská společnost

osvědčení KA ČR č. 169

Těšnov 1163/5

110 01 Praha 1

VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI ZA ROK 2010

1. ZÁKLADNÍ ÚDAJE

| | |
|------------------------------|--|
| Obchodní firma: | GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost |
| Sídlo: | Karlovy Vary, Mírové náměstí 2, PSČ 360 91 |
| Právní forma: | akciová společnost |
| IČ: | 00 02 20 04 |
| DIČ: | CZ00022004 |
| Bankovní spojení: | UniCredit Bank Czech Republic, a.s., účet č. 1011828000/2700 |
| Základní kapitál: | 153 289 000,- Kč |
| Kmenové akcie: | jmenovitá hodnota 1000,- Kč (počet kusů 153289) |
| Majitelé více než 10% akcií: | M.M.WARBURG BANK (SCHWEIZ) AG |

2. INFORMACE O ÚČETNÍ ZÁVĚRCE A AUDITU

Účetní závěrka za rok 2010 v plném rozsahu je přílohou této výroční zprávy.

Audit účetní závěrky za rok 2010 provedla auditorská společnost MAC s.r.o., osvědčení KA ČR č. 169.

Hodnota vlastního kapitálu připadajícího na jednu akcii činí k 31.12. 2010 1 853 Kč (k 31.12. 2009 činila 1 774 Kč). Hospodářský výsledek společnosti za rok 2010 činil 12 128 208,63 Kč. Představenstvo a dozorčí rada doporučují valné hromadě schválit zúčtování zisku společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost za rok 2010 **ve prospěch nerozděleného zisku.**

3. INFORMACE O VÝVOJI ČINNOSTI A POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI

Informace o vývoji a postavení společnosti za období roku 2010 jsou uvedeny ve zprávě představenstva společnosti.

4. INFORMACE O ZMĚNÁCH ZÁKLADNÍCH ÚDAJŮ SPOLEČNOSTI

V roce 2010 nenastaly změny ve složení statutárního orgánu a dozorčí rady společnosti.

Představenstvo pracuje ve složení:

Arnošt Rolný - předseda, JUDr. Jirí Polanský - místopředseda, JUDr. David Uhlíř - člen.

Dozorčí rada pracuje ve složení:

Dušan Blín, JUDr. Petr Poledník, Květa Koubková - členové

Žádný ze členů představenstva a dozorčí rady nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy. Generální ředitelka ve funkci nevykonává žádnou podnikatelskou činnost a nebyla odsouzena pro trestný čin majetkové povahy.

Předseda a člen představenstva a členové dozorčí rady za výkon funkce nepřijali žádné peněžní příjmy. Místopředseda představenstva pobírá úplaty za výkon funkce podle smlouvy schválené valnou hromadou dne 18.08.2010. Generální ředitelka má možnost využívat služební osobní automobil i k soukromým účelům.

5. DALŠÍ VÝZNAMNÉ INFORMACE

Společnost je jediným zakladatelem právního subjektu Středisko praktického vyučování GRANDHOTEL PUPP o.p.s.

Společnost je s městem Karlovy Vary spoluzakladatelem Nadace Film festival Karlovy Vary. Společnost je od roku 2009 spoluzakladatelem subjektu Carlsbad Convention Bureau, o.p.s. (spolu se společnostmi : Infocentrum města Karlovy Vary, o.p.s., Imperial Karlovy Vary a.s., Eden Group a.s. a Thermal-F, a.s.).

Společnost nevlastní k 31.12.2010 žádné akcie ani jiný obchodní podíl.

V r. 2010 došlo k zápisu nové živnosti kosmetické služby a činnosti provozování nestátního zdravotnického zařízení - rehabilitační a fyzikální medicína do obchodního rejstříku.

Společnost nevlastní žádné vlastní akcie.

Společnost nevynaložila žádné výdaje na činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

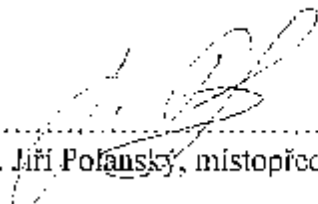
Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí jsou na vysoké úrovni, společnost nemá žádné problémy s negativním dopadem své činnosti na životní prostředí. Jedná se zejména o dodržování předpisů v dané oblasti, třídění odpadu a zajištění jeho odvozu a likvidace dle zákona.

Ve společnosti nepůsobí žádná odborová organizace, aktivity v pracovněprávních vztazích jsou zaměřeny na péči o spolupracovníky. Společnost kromě respektování kolektivní smlouvy vyššího stupně poskytuje ze sociálních nákladů personálu stravování, příspěvky na zdravotní péči, rekreaci a kulturu, hradí vstupní a preventivní zdravotní prohlídky a v návaznosti na dobu trvání pracovního poměru příspěvek na dovolenou a penzijní event. životní pojištění.

Mezi datem účetní závěrky a valnou hromadou nenastaly žádné významné skutečnosti.

V Karlových Varech dne 3.5.2011


.....
JUDr. Jiří Polánský, místopředseda představenstva


.....
JUDr. David Uhlíř, člen představenstva

Přílohy :

- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2010
- Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2010, stavu majetku společnosti k 31.12. 2010, roční účetní závěrce a návrhu na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2010
- Účetní závěrka k 31.12. 2010

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI V ROCE 2010, STAVU MAJETKU SPOLEČNOSTI K 31. 12. 2010, ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE A NÁVRHU NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

Vážení akcionáři,

v obchodní činnosti společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost v roce 2010 došlo proti předcházejícímu období ke zvýšení celkových výnosů společnosti o téměř 23 mil Kč. Růst výnosů souvisel s růstem návštěvnosti hotelu. Podrobnější výnosové ekonomické ukazatele dopadly následovně : tržby z prodeje zboží a služeb vzrostly oproti roku 2009 o více jak 10 %, což znamená absolutní růst tržeb o téměř 23 mil. Kč. Využití pokojové kapacity hotelu se zvýšilo v relativním vyjádření o více jak 17% a vzrostlo tak na 47%, počet přenocování se zvýšil téměř o 19%. Průměrná doba pobytu vzhledem ke srovnatelnému období minulého roku klesla o téměř 11 % a její hodnota je nad úrovní dvou dnů. Další růst výnosů byl zaznamenán i v oblasti finanční, přestože se díky nižším sazbám výrazně snížily přijaté úroky z vkladů.

Celkové náklady proti roku 2009 klesly o téměř 5,8 mil. Kč, a to zejména nižší tvorbou rezerv na opravy, dále pak došlo k poklesu nákladů na služby (reklama, lázeňské služby) a finančních nákladů.

GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost realizovala za rok 2010 tyto výsledky:

| | |
|--|--------------------|
| Provozní hospodářský výsledek | 12,9 mil.Kč |
| Hospodářský výsledek za účetní období | 12,1 mil.Kč |

Celková aktiva se proti minulému období zvýšila. V oběžných aktivech došlo ke zvýšení finančního majetku a růstu krátkodobých pohledávek (růst souvisí zejm. s uzavřením většiny hotelových účtů hostů k 31.12.2009 z titulu změny DPH od 1.1.2010). I přes nákup nového dlouhodobého majetku způsobily uplatněné odpisy pokles stálých aktiv. V roce 2010 byla pořízena stálá aktiva za cca 7 mil. Kč. Jednalo se zejména o nákup projektové dokumentace k výstavbě nového wellness centra a vybavení lázeňského centra. V ostatních aktivech byl zaznamenán pokles, promítá se v něm zejména postupné rozpouštění nákladů příštích období vynaložených v předchozích obdobích.

Vlastní kapitál společnosti díky výsledku hospodaření roku 2010 vzrostl. Cizí zdroje vzhledem k další tvorbě rezerv na opravy (7,4 mil. Kč) klesly proti minulému období jen nevýrazně. Ostatní pasiva klesla, důvodem této položky je časový nesoulad mezi náklady a výdaji a příjmy a výnosy na přelomu roku.

V roce 2010 nebyl přijat žádný bankovní ani jiný úvěr. Úvěry byly v souladu s uzavřenými smlouvami vždy řádně spláceny a všechny jejich podmínky byly dodržovány. Během roku 2010 neměla akciová společnost problémy s platební schopností.

Ověření účetní závěrky společnosti provedla společnost MAC s.r.o. Na základě záměrů společnosti a hlavního akcionáře navrhlo představenstvo zúčtovat hospodářský výsledek za rok 2010 ve prospěch nerozděleného zisku.

Základní strategií pro rok 2011 je další růst tržeb a příprava ke skokovému zlepšení materiálně technické základny hotelu.

Hlavními a základními činnostmi akciové společnosti zůstávají ubytovací služby a hostinská činnost, poskytovány jsou i doplňkové služby související s provozováním hotelu a nájem nebytových prostor.

V rámci výdajů do materiálně technické základny se v r. 2011 plánují zahajovací práce k výstavbě wellness centra. Tyto výdaje budou kryty vlastními zdroji společnosti a bankovním úvěrem.

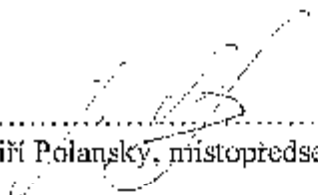
V ostatních oblastech předmětu podnikání nedochází v roce 2011 k podstatným změnám.

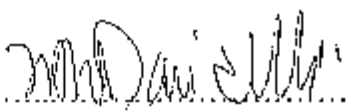
Celkový vlastní kapitál společnosti k 31.12. 2010 činil více jak 284 mil. Kč, což odpovídá téměř 1,9 násobku základního kapitálu. Výsledkem hospodaření za 4 měsíce roku 2011 je zatím v souladu s očekáváním, předpokládá se tedy splnění plánu ukazatele zisku za celý rok 2011. Je tedy pravděpodobné, že růstové tendence vlastního kapitálu společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost bude i v roce 2011 dosaženo.

Na závěr mi dovoluete přednést návrh představenstva společnosti na zúčtování výsledku hospodaření za rok 2010.

Představenstvo navrhuje valné hromadě schválit zúčtování hospodářského výsledku společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost za rok 2010 ve prospěch nerozděleného zisku.

Děkuji za pozornost.


.....
JUDr. Jiří Polánský, místopředseda představenstva


.....
JUDr. David Uhlíř, člen představenstva

V Karlových Varech dne 3.5.2011

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2010

GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost (dále jen ovládaná osoba) byla v roce 2010 ovládána společností M.M.WARBURG BANK (SCHWEIZ) AG (dále jen ovládající osoba). O propojení ovládající osoby s jinými osobami není představenstvu ovládané osoby nic známo.

VZTAHY MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU :

Smlouvy, které byly uzavřeny v posledním účetním období mezi propojenými osobami
V roce 2010 nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou.

Jiné právní úkony, které učinila ovládaná osoba v zájmu propojených osob
Ovládaná osoba neučinila žádné jiné právní úkony ve prospěch ovládající osoby.

Všechna ostatní opatření, která ovládaná osoba přijala nebo uskutečnila v zájmu nebo na popud propojených osob

Na popud ovládající osoby ani v jejím zájmu ovládaná osoba neučinila nic, co může mít přímé či nepřímé majetkové důsledky pro ovládanou osobu.

Plnění a protiplnění, výhody a nevýhody u opatření, újma

Ovládaná osoba neobdržela žádná plnění ani neposkytla protiplnění ve vztahu k ovládající osobě.

Vzhledem k výše uvedenému ovládané osobě nevznikla žádná újma způsobená jakýmkoliv vztahem k ovládající osobě.

Karlovy Vary dne 10.3.2011

.....
JUDr.J.Polaňský, místopředseda představenstva

.....
JUDr.D.Uhlíř, člen představenstva

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|------|-------|----------|
| 2010 | 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

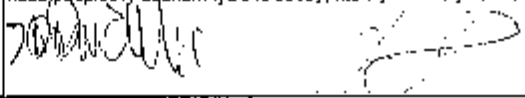
360 91 Karlovy Vary

| Ozn. | AKTIVA | ř. | Běžné účetní období | | | Min.úč.obd. |
|-----------|--|-----|---------------------|--------------|------------|-------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| a | b | c | | | | |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 874 525 | -417 100 | 457 425 | 452 613 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Dlouhodobý majetek | 003 | 665 723 | -410 103 | 255 620 | 267 543 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 6 163 | -5 714 | 449 | 697 |
| B.I. 1 | Zřizovací výdaje | 005 | | | | |
| 2 | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 006 | | | | |
| 3 | Software | 007 | 2 945 | -2 496 | 449 | 697 |
| 4 | Ocenitelná práva | 008 | | | | |
| 5 | Goodwill | 009 | | | | |
| 6 | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 3 218 | -3 218 | - | |
| 7 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | | | | |
| 8 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 013 | 659 560 | -404 389 | 255 171 | 266 846 |
| B.II. 1 | Pozemky | 014 | 9 279 | | 9 279 | 9 279 |
| 2 | Stavby | 015 | 466 813 | -248 384 | 218 429 | 231 816 |
| 3 | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 016 | 160 934 | -148 349 | 12 585 | 14 645 |
| 4 | Pěstitelské celky trvalých porostů | 017 | | | | |
| 5 | Základní stádo a tažná zvířata | 018 | | | | |
| 6 | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 019 | 7 906 | -35 | 7 871 | 7 922 |
| 7 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 14 628 | -7 621 | 7 007 | 3 184 |
| 8 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 021 | | | | |
| 9 | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 022 | | | | |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 023 | | | | |
| B.III. 1 | Podíly v ovládaných a řízených osobách | 024 | | | | |
| 2 | Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem | 025 | | | | |
| 3 | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 026 | | | | |
| 4 | Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv | 027 | | | | |
| 5 | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 028 | | | | |
| 6 | Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | 029 | | | | |
| 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 |
| C | Oběžná aktiva | 031 | 204 641 | -6 997 | 197 644 | 179 053 |
| C.I. | Zásoby | 032 | 10 308 | -792 | 9 516 | 9 075 |
| C.I. 1 | Materiál | 033 | 9 313 | -376 | 8 937 | 8 547 |
| | 2 Nedokončená výroba a polotovary | 034 | | | | |
| | 3 Výrobky | 035 | | | | |
| | 4 Zvířata | 036 | | | | |
| | 5 Zboží | 037 | 995 | -416 | 579 | 528 |
| | 6 Poskytnuté zálohy na zásoby | 038 | | | | |
| C.II. | Dlouhodobé pohledávky | 039 | 49 | | 49 | 49 |
| C.II. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 040 | | | | |
| | 2 Pohledávky - ovládající a řídicí osoba | 041 | | | | |
| | 3 Pohledávky - podstatný vliv | 042 | | | | |
| | 4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení | 043 | | | | |
| | 5 Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 044 | 49 | | 49 | 49 |
| | 6 Dohadné účty aktivní | 045 | | | | |
| | 7 Jiné pohledávky | 046 | | | | |
| | 8 Odložená daňová pohledávka | 047 | | | | |
| C.III. | Krátkodobé pohledávky | 048 | 62 994 | -6 205 | 56 789 | 51 719 |
| C.III. 1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 049 | 25 346 | -6 000 | 19 346 | 16 758 |
| | 2 Pohledávky - ovládající a řídicí 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 | | | | |
| | 7 Krátkodobé poskytnuté zálohy | 055 | 681 | -48 | 633 | 234 |
| | 8 Dohadné účty aktivní | 056 | | | | |
| | 9 Jiné pohledávky | 057 | 36 967 | -157 | 36 810 | 34 727 |
| C.IV. | Krátkodobý finanční majetek | 058 | 131 290 | | 131 290 | 118 210 |
| C.IV. 1 | Peníze | 059 | 580 | | 580 | 530 |
| | 2 Účty v bankách | 060 | 130 710 | | 130 710 | 117 680 |
| | 3 Krátkodobé cenné papíry a podíly | 061 | | | | |
| | 4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek | 062 | | | | |
| D.I. | Časové rozlišení | 063 | 4 161 | | 4 161 | 6 017 |
| D.I. 1 | Náklady příštích období | 064 | 3 356 | | 3 356 | 5 770 |
| | 2 Komplexní náklady příštích období | 065 | | | | |
| | 3 Příjmy příštích období | 066 | 805 | | 805 | 247 |

| ozn. | PASIVA | ř. | Stav v běžném účet. období | Stav v minulém účet. období |
|-----------|---|-----|-------------------------------|--------------------------------|
| a | b | c | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM | 067 | 457 425 | 452 613 |
| A | Vlastní kapitál | 068 | 284 075 | 271 947 |
| 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 | | |
| A.III. | Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku | 078 | 66 705 | 66 705 |
| A.III. 1 | Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond | 079 | 34 361 | 34 361 |
| 2 | Statutární a ostatní fondy | 080 | 32 344 | 32 344 |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let | 081 | 38 874 | 55 467 |
| A.IV. 1 | Nerozdělený zisk minulých let | 082 | 38 874 | 55 467 |
| 2 | Neuhrazená ztráta minulých let | 083 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období | 084 | 12 128 | -16 593 |
| B. | Cizí zdroje | 085 | 172 185 | 176 545 |
| B.I. | Rezervy | 086 | 72 949 | 65 525 |
| B.I. 1 | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 087 | 72 949 | 65 525 |
| 2 | Rezerva na důchody a podobné závazky | 088 | | |
| 3 | Rezerva na daň z příjmů | 089 | | |
| 4 | Ostatní rezervy | 090 | | |
| B.II. | Dlouhodobé závazky | 091 | 22 845 | 18 683 |
| B.II. 1 | Závazky z obchodních vztahů | 092 | | |
| 2 | Závazky - ovládající a řídicí osoba | 093 | | |
| 3 | Závazky - podstatný vliv | 094 | | |
| 4 | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 095 | | |
| 5 | Dlouhodobé přijaté zálohy | 096 | | |
| 6 | Vydané dluhopisy | 097 | | |
| 7 | Dlouhodobé směnky k úhradě | 098 | | |
| 8 | Dohadné účty pasivní | 099 | | |
| 9 | Jiné závazky | 100 | | |
| 10 | Odložený daňový závazek | 101 | 22 845 | 18 683 |

| Ozn. a | PASIVA b | ř. c | Stav v běžném účet. období 5 | Stav v minulém účet. období 6 |
|-----------|---|---------|------------------------------------|-------------------------------------|
| B.III. | Krátkodobé závazky | 102 | 22 959 | 22 632 |
| B.III. 1 | Závazky z obchodních vztahů | 103 | 9 190 | 12 917 |
| 2 | Závazky - ovladačci a řídicí osoba | 104 | | |
| 3 | Závazky - podstatný vliv | 105 | | |
| 4 | Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení | 106 | | |
| 5 | Závazky k zaměstnancům | 107 | 4 833 | 3 741 |
| 6 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 108 | 2 402 | 1 581 |
| 7 | Stát - daňové závazky a dotace | 109 | 1 412 | 1 304 |
| 8 | Krátkodobé přijaté zálohy | 110 | 5 037 | 2 790 |
| 9 | Vydané dlhopisy | 111 | | |
| 10 | Dohadné účty pasivní | 112 | 85 | 115 |
| 11 | Jiné závazky | 113 | | 184 |
| B.IV. | Bankovní úvěry a výpomoci | 114 | 53 432 | 69 705 |
| B.IV. 1 | Bankovní úvěry dlouhodobé | 115 | 40 860 | 56 428 |
| 2 | Krátkodobé bankovní úvěry | 116 | 12 572 | 13 277 |
| 3 | Krátkodobé finanční výpomoci | 117 | | |
| C.I. | Časové rozlišení | 118 | 1 165 | 4 121 |
| C.I. 1 | Výdaje příštích období | 119 | 279 | 1 222 |
| 2 | Výnosy příštích období | 120 | 886 | 2 899 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| Sešlávaná dne: 23.4.2010 | | 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 31.12.2010

(v celých tisících Kč)

| Rok | Měsíc | IČ |
|------|-------|----------|
| 2010 | 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 | minulém |
| a | b | c | 1 | 2 |
| I. | Tržby za prodej zboží | 01 | 3 801 | 3 737 |
| A. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 02 | 1 590 | 1 579 |
| + | Obchodní marže | 03 | 2 211 | 2 158 |
| II. | Výkony | 04 | 239 736 | 217 151 |
| II. 1 | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 05 | 238 807 | 215 998 |
| 2 | Změna stavu zásob vlastní činnosti | 06 | | |
| 3 | Aktivace | 07 | 929 | 1 153 |
| B. | Výkonová spotřeba | 08 | 129 599 | 136 425 |
| B. 1 | Spotřeba materiálu a energie | 09 | 66 052 | 61 909 |
| B. 2 | Služby | 10 | 63 547 | 74 516 |
| + | Přidaná hodnota | 11 | 112 348 | 82 884 |
| C. | Osobní náklady | 12 | 74 903 | 68 437 |
| C. 1 | Mzdové náklady | 13 | 54 657 | 50 743 |
| C. 2 | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 14 | 300 | 300 |
| C. 3 | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 15 | 17 127 | 15 013 |
| C. 4 | Sociální náklady | 16 | 2 819 | 2 381 |
| D. | Daně a poplatky | 17 | 1 042 | 1 854 |
| E. | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 18 | 19 087 | 20 056 |
| III. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 19 | 16 | 10 |
| III. 1 | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 20 | | 10 |
| 2 | Tržby z prodeje materiálu | 21 | 16 | |
| F. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 22 | 1 | |
| F. 1 | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 23 | | |
| 2 | Prodaný materiál | 24 | 1 | |
| G. | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období | 25 | 9 181 | 19 545 |
| IV. | Ostatní provozní výnosy | 26 | 7 230 | 7 746 |
| H. | Ostatní provozní náklady | 27 | 2 447 | 2 178 |
| V. | Převod provozních výnosů | 28 | | |
| I. | Převod provozních nákladů | 29 | | |
| * | Provozní výsledek hospodaření | 30 | 12 933 | -21 430 |

| Ozn. | TEXT | t. | Skutečnost v účetním období | |
|---------|---|----|-----------------------------|---------|
| | | | sledovaném | minulém |
| a | b | c | 1 | 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 a řízených 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 z 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 | 2 397 | 2 814 |
| N. | Nákladové úroky | 43 | 715 | 2 859 |
| XI. | Ostatní finanční výnosy | 44 | 4 470 | 3 228 |
| O. | Ostatní finanční náklady | 45 | 795 | 2 502 |
| XII. | Převod finančních výnosů | 46 | | |
| P. | Převod finančních nákladů | 47 | | |
| * | Finanční výsledek hospodaření | 48 | 3 357 | 681 |
| Q. | Daň z příjmů za běžnou činnost | 49 | 4 162 | -4 156 |
| Q. 1 | - splatná | 50 | | |
| 2 | - od ožená | 51 | 4 162 | -4 156 |
| ** | Výsledek hospodaření za běžnou činnost | 52 | 12 128 | -16 593 |
| XIII. | Mimořádné výnosy | 53 | | |
| R. | Mimořádné náklady | 54 | | |
| S. | Daň z příjmů z mimořádné činnosti | 55 | | |
| S. 1 | - splatná | 56 | | |
| 2 | - od ožená | 57 | | |
| * | Mimořádný výsledek hospodaření | 58 | | |
| T. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 59 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 60 | 12 128 | -16 593 |
| **** | Výsledek hospodaření před zdaněním | 61 | 16 290 | -20 749 |

Sostavono dne: 23.4.2010

Podatavý záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podepsavý záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou

[Podpis]

Právní forma účetní jednotky
excitlivě společnosti

Průměrní podnikání; výroba a služby, hostinská činnost

Pozn.:

[Podpis]

GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary, akciová společnost

Příloha k účetní závěrce sestavené k datu 31.12.2010

(úplný rozsah, hodnotové údaje v tis. Kč)

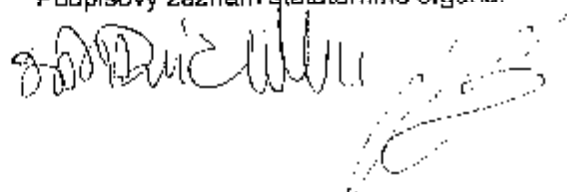
Okamžik sestavení účetní závěrky:

23. dubna 2011

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 91
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
Směnárný
6. **Rozvahový den** 31.12.2010
7. **Okamžik sestavení účetní závěrky** 23.4.2011
8. **Účetní období** 1.1.2010 – 31.12.2010
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 31.12.2009 | Výše vkladu v procentech k 31.12.2010 |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 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 došlo v roce 2010 k doplnění činnosti o provozování nestátního zdravotnického zařízení - rehabilitační a fyzikální medicína a živnosti kosmetické služby a dále došlo upřesnění předmětu podnikání v návaznosti na změnu předpisů u ostatních již provozovaných živností.

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 31.12.2009 | Složení k 31.12.2010 |
|--|--|
| a) předseda představenstva : Arnošt Rolný | a) předseda představenstva : Arnošt Rolný |
| b) místopředs.představenstva : JUDr.J.Polanský | b) místopředs.představenstva : JUDr.J.Polanský |
| c) člen představenstva : JUDr. David Uhlíř | c) člen představenstva JUDr. David Uhlíř |

14. Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:

| Složení k 31.12.2009 | Složení k 31.12.2010 |
|--|--|
| a) člen dozorčí rady : Květa Koubková | a) člen dozorčí rady : Květa Koubková |
| b) člen dozorčí rady : JUDr. Petr Poledník | b) člen dozorčí rady : JUDr. Petr Poledník |
| c) člen dozorčí rady : Dušan Blín | c) člen dozorčí rady : Dušan Blín |

15. Podniky ve skupině: nejsou

- a) stav k 31.12.2009 - žádné
- b) stav k 31.12.2010 - 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 řídící pracovníci | |
|---|--------|------|--------------------------|------|
| | 2009 | 2010 | 2009 | 2010 |
| - průměrný přepočtený počet zaměstnanců | 202 | 191 | 10 | 10 |

b) Přehled osobních nákladů:

| | Celkem | | Z toho řídící pracovníci | |
|------------------------|--------|--------|--------------------------|-------|
| | 2009 | 2010 | 2009 | 2010 |
| - mzdové náklady | 50 743 | 54 657 | 7 895 | 7 685 |
| - sociální zabezpečení | 15 013 | 17 127 | 2 154 | 2 564 |
| - sociální náklady | 2 381 | 2 819 | 116 | 128 |

c) Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů:

| | 2009 | 2010 |
|------------------|------|------|
| - představenstvo | 300 | 300 |
| - dozorčí rada | 0 | 0 |

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

Poskytnuté půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění:

| Stav k 31.12.2010 | 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 | 2x auto i pro soukr. účely, 8x důch.připoj. 400 Kč/měs., 5x živ.připoj. 500 Kč/měs. |
| - bývalým členům těchto orgánů | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Stav k 31.12.2009 | 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 | 2x auto i pro soukr. účely, 5x důch.připoj. 400 Kč/měs., 3x živ.připoj. 500 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 2010 ani v roce 2009 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. 2010 ani k 31.12.2009 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 příložená 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 účetné 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 na základě posouzení použitelnosti. Před rokem 2003 byly vytvořeny opravné položky k nedokončeným investicím – především projektům, které se týkají dalších etap obnovy hotelu - v celkové výši 7 589 tis. Kč. Drobné opravné položky k projektovým pracím byly tvořeny i v roce 2006. Opravné položky byly vytvořeny na základě plánovaného rozsahu použití projektů pro stavební úpravy hotelu v budoucnu. Jiné opravné položky k dlouhodobému majetku byly v hodnoceném roce tvořeny k uměleckému dílu v hodnotě 35 tis. Kč.

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 pořízených 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 úplatou 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 předané k právnímu vymáhání | 100% |

8. Přijaté úvěry

Společnost má k rozvahovému dni dva dlouhodobé devizové úvěry, jeden byl v roce 2005 přijat na splátku devizového úvěru od Raiffeisenbank a druhý (původně korunový) byl v letech 2005-6 přijat na obnovu pokojů kategorie First Class, oba od Živnostenské banky (nyní Unicredit Bank). 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. 2010 došlo k růstu odloženého daňového závazku o 4 162 tis. Kč.

10. Dotace/Investiční pobídky

Společnost získala na základě rozhodnutí Ministerstva práce a sociálních věcí č. OPLZZ/1.1/35/1/01676 ze dne 17.12.2010 dotaci v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost na projekt Rozvoj lidských zdrojů a inovace vzdělávání zaměstnanců.

11. Změny oproti minulému účetnímu období

V roce 2010 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 31.12.2010 přepočtena aktiva a pasiva vedená v cizí měně.

U zahraničních dodavatelských faktur pro přepočet cizích měn na českou měnu se používá 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 2010 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.

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Přehled dlouhodobého nehmotného majetku:

| Skupina majetku | k 31.12.2009 | | | k 31.12.2010 | | |
|------------------|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| | Pořizovací cena | Oprávký | Zůstatková cena | Pořizovací cena | Oprávký | Zůstatková cena |
| Software | 2 833 | 2 136 | 697 | 2 945 | 2 496 | 449 |
| Pořízení, zálohy | - | - | - | - | - | - |
| Ostatní | 3 218 | 3 218 | 0 | 3 218 | 3 218 | - |
| Celkem | 6 051 | 5 354 | 697 | 6 163 | 5 714 | 449 |

b) Přehled přírůstků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

| Skupina majetku | Nákup | Vlastní činnost | Dar | Ostatní |
|------------------|------------|-----------------|----------|------------|
| Software | 112 | - | - | - |
| Pořízení, zálohy | - | - | - | 112 |
| Ostatní | - | - | - | - |
| Celkem | 112 | - | - | 112 |

c) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

| Skupina majetku | Dar | Prodej | Likvidace | Ostatní |
|------------------|----------|----------|-----------|------------|
| Software | - | - | - | - |
| Pořízení, zálohy | - | - | - | 112 |
| Ostatní | - | - | - | - |
| Celkem | - | - | - | 112 |

d) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v ZC:

| Skupina majetku | Dar | Prodej | Odpisy | | Ostatní |
|------------------|----------|----------|-----------|----------------|------------|
| | | | Likvidace | Odpisy ostatní | |
| Software | - | - | - | 360 | - |
| Pořízení, zálohy | - | - | - | - | 112 |
| Ostatní | - | - | - | - | - |
| Celkem | - | - | - | 360 | 112 |

2. Dlouhodobý hmotný majetek

a) Přehled dlouhodobého hmotného majetku:

| Skupina majetku | k 31.12.2009 | | | k 31.12.2010 | | |
|-----------------------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | Pořizovací cena | Oprávky | Zůstatková cena | Pořizovací cena | Oprávky | Zůstatková cena |
| Pozemky | 9 279 | - | 9 279 | 9 279 | - | 9 279 |
| Budovy, stavby, haly | 466 185 | 234 369 | 231 816 | 466 813 | 248 384 | 218 429 |
| Stroje, přístroje, zařízení | 68 380 | 58 477 | 9 903 | 70 058 | 60 009 | 10 049 |
| Dopravní prostředky | 3 331 | 2 900 | 431 | 3 331 | 3 126 | 205 |
| Inventář | 88 157 | 83 846 | 4 311 | 87 545 | 85 214 | 2 331 |
| Umělecká díla | 7 922 | - | 7 922 | 7 906 | 35 | 7 871 |
| Nedok. investice | 10 805 | 7 621 | 3 184 | 14 628 | 7 621 | 7 007 |
| Zálohy | - | - | - | - | - | - |
| Celkem | 654 059 | 387 213 | 266 846 | 659 560 | 404 389 | 255 171 |

b) Přehled přírůstků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

| Skupina majetku | Nákup | Vlastní činnost | Dar | Ostatní |
|-----------------------------|--------------|-----------------|-----|--------------|
| Pozemky | - | - | - | - |
| Budovy, stavby, haly | 628 | - | - | - |
| Stroje, přístroje, zařízení | 2 636 | - | - | - |
| Dopravní prostředky | - | - | - | - |
| Inventář | - | - | - | - |
| Umělecká díla | - | - | - | - |
| Nedokončené investice | 3 823 | - | - | 3 263 |
| Zálohy | - | - | - | - |
| Celkem | 7 087 | - | - | 3 263 |

c) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

| Skupina majetku | Dar | Prodej | Likvidace | Ostatní |
|-----------------------------|-----|--------|--------------|--------------|
| Pozemky | - | - | - | - |
| Budovy, stavby, haly | - | - | - | - |
| Stroje, přístroje, zařízení | - | - | 958 | - |
| Dopravní prostředky | - | - | - | - |
| Inventář | - | - | 612 | - |
| Umělecká díla | - | - | 16 | - |
| Nedokončené investice | - | - | - | 3 263 |
| Zálohy | - | - | - | - |
| Celkem | - | - | 1 586 | 3 263 |

d) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v ZC:

| Skupina majetku | Dar | Prodej | Odpisy | | Ostatní |
|-----------------------------|-----|--------|-----------|----------------|--------------|
| | | | Likvidace | Odpisy ostatní | |
| Pozemky | - | - | - | - | - |
| Budovy, stavby, haly | - | - | - | 14 015 | - |
| Stroje, přístroje, zařízení | - | - | - | 2 490 | - |
| Dopravní prostředky | - | - | - | 226 | - |
| Inventář | - | - | 4 | 1 976 | - |
| Umělecká díla | - | - | 16 | - | 35 |
| Nedokončené investice | - | - | - | - | 3 263 |
| Zálohy | - | - | - | - | - |
| Celkem | - | - | 20 | 18 707 | 3 298 |

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 | 223 367 | 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 operativní evidenci (viz oddíl II. bod 2. písm. d)). Tyto výdaje činily za rok 2010 celkem 2,2 mil. Kč. Celková pořizovací hodnota drobného majetku evidovaného v operativní evidenci neuvedeného v rozvaze k 31.12.2010 činí cca 51 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 31.12.2010, 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 31.12.2009 | k 31.12.2010 |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Hodnota leasingu | 1 056 | - |
| Uhrazené splátky k datu | 979 | - |
| Splátky budoucí (ř.1 – ř. 2) | 77 | - |
| - z toho splatné do roka | 77 | - |
| - 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. a v tenisovém areálu v Praze – Záběhlicích pronajaté od společnosti PUPP TENIS RESORT s.r.o. za účelem provozování restaurací (tento nájemní vztah byl ukončen k 31.1.2011).

3. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

- a) Tuzemské - stav k 31.12.2009 – a.s. nevlastnila
- b) Zahraniční- stav k 31.12.2009 – a.s. nevlastnila
- c) Tuzemské - stav k 31.12.2010 – a.s. nevlastnila
- d) Zahraniční- stav k 31.12.2010 – a.s. nevlastnila

4. Pohledávky

- a) Pohledávky po lhůtě splatnosti:

| | k 31.12.2009 | k 31.12.2010 |
|--|--------------|--------------|
| Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti | 14 749 | 14 337 |
| - z toho nad 180 dní po lhůtě splatnosti | 4 953 | 6 770 |

- b) Pohledávky se splatností delší než 5 let

| Název | k 31.12.2009 | k 31.12.2010 |
|---|--------------|--------------|
| poskytnuté stálé zálohy s předpokládanou dobou zúčtování přesahující lhůtu jednoho roku | 49 | 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 31.12.2009 | k 31.12.2010 |
|--|--------------|--------------|
| Hodnota pohledávek se 100% OP odepsaných do nákladů z důvodu nedobytnosti (s max.daňovou OP) | 378 | 571 |

- g) Přehled nejvýznamnějších odběratelů společnosti v roce 2010:

Terma Travel LLP, Film Servis Festival Karlovy Vary a.s., Gulliver's Travel Agency, Caverna Agency a.s., Galilee Tours, Frankenland Reisen, TNT Express Worldwide, spol. s r.o., OK Agency, s.r.o., EuroAgentur Hotels & Travel a.s., Wolff Ost Reisen GmbH, Kuoni Travel Ltd., PART agency, a.s., Ladislav Milota VIP SERVICE, G-AGENCY s.r.o., Czech Casinos a.s.

- h) Ostatní pohledávky: půjčka poskytnutá z dočasně volných prostředků v nominální hodnotě 30 mil.Kč a související úroky (sazba 3M EURIBOR+2% p.a.)

5. Finanční majetek

- a) Tuzemské cenné papíry - stav k 31.12.2009 – nevyskytlo se
- b) Zahraniční - stav k 31.12.2009 – nevyskytlo se
- c) Tuzemské - stav k 31.12.2010 – nevyskytlo se
- d) Zahraniční - stav k 31.12.2010 – nevyskytlo se
- e) K 31.12.2010 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 roky a jsou účtovány do nákladů období, do kterého časově a věcně přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují dobropis nájemného za nebytové prostory z roku 2011, vztahující se k minulému období. Tyto položky jsou vždy účtovány do výnosů období, do kterého časově a věcně přísluší.

7. Vlastní kapitál

a) Změny stavu vlastního kapitálu:

| | 2009 | 2010 |
|--|---------|---------|
| Vlastní kapitál k 1.1. | 288 540 | 271 947 |
| 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 | -16 593 | 12 128 |
| Vlastní kapitál k 31.12. | 271 947 | 284 075 |

b) Rozdělení zisku

| Rozdělení zisku : | roku 2009 | Roku 2010 - návrh |
|---|-----------|-------------------|
| Výsledek hospodaření k rozdělení | -16 593 | 12 128 |
| 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 | -16 593 | 12 128 |

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 31.12.2009 resp.k 31.12. 2010 žádné vlastní akcie
- f) Valná hromada společnosti nerozhodla o zvýšení základního kapitálu. A.s. nemá žádné pohledávky za upsaným základním kapitálem k 31.12.2009, resp. k 31.12.2010.
- 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 31.12.2009 | k 31.12.2010 |
|---|--------------|--------------|
| Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti : | 4 003 | 487 |
| - z toho nad 180 dní po lhůtě splatnosti : | 357 | 56 |

- 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 Živnostenské banky:

| Částka | Zástava | Hodnota zástavy | Povaha zajištění | Forma zajištění |
|-----------------------------------|-------------|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|
| 23 325 tis. Kč (931 tis. EUR) | Nemovitosti | 223 367 | Jištění bankovního úvěru | Zástavní smlouva k nemovitostem, |
| 30 107 tis. Kč (1201 tis. EUR) | | | | blanko směnka dle směnečné dohody |

- 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 31.12.2010 jsou závazky na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti před splatností.
- h) Výše splatných závazků veřejného zdravotního pojištění: k 31.12.2010 jsou závazky veřejného zdravotního pojištění před splatností.
- i) Přehled nejvýznamnějších dodavatelů společnosti v roce 2010:

Caverna Agency a.s., ČEZ Prodej s.r.o., Karlovarská teplárenská, Smith s.r.o., DORA Security a.s., Hortim International s.r.o., PILIS velkoobchod nápoji s.r.o., MUDr. Milada Sárová, TRITON spol. s r.o., Alfa therm, a.s., Architektonický ateliér KAAMA, s.r.o., Prima K.Vary s.r.o.

9. Rezervy

a) zákonné

| | | | | |
|--|----------|--------|---------|------------|
| Rezerva na opravu dlouhodobého majetku | 1.1.2010 | Tvorba | Čerpání | 31.12.2010 |
| | 65 525 | 7 424 | 0 | 72 949 |
| | 1.1.2009 | Tvorba | Čerpání | 31.12.2009 |
| | 47 250 | 18 275 | 0 | 65 525 |

b) Ostatní (účetní)

V r. 2009 ani v r. 2010 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 2009 | Zůstatek 2010 |
|--|---|---------------|--|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| UniCredit Bank : dlouhodobý devizový | poslední splátky dl.úvěrů 31.3.2015 spl. od 30.6.05 ve 40 čtvrtlet. splátkách po 54,75 tis. EUR | 2190 tis. EUR | Zást.smlouvy, blanko směnka – viz 8. Závazky ad d) | 3M Euribor +2% p.a. | 1150 tis. EUR = 30428 tis.Kč | 931 tis. EUR = 23325 tis.Kč |
| dlouhodobý v Kč (převedený do EUR) | spl. od 30.9.2006 ve 35 čtvrtlet. splátkách po 70,67 tis. EUR | 70000 tis.Kč | dtto | 3M Euribor + 2% p.a. | 1484 tis. EUR = 39277 tis.Kč | 1201 tis. EUR = 30107 tis.Kč |

b) Náklady na úroky k bankovním úvěrům za rok 2009, resp. 2010 činily 2859 tis. Kč, resp. 1715 tis. Kč, z toho nic nebylo zahrnuto do pořizovací ceny majetku.

11. Ostatní pasiva

Výnosy příštích období zahrnují především předplacené služby hostů a nájmy z pronajatých nebytových prostor a reklamních ploch a jsou účtovány do výnosů období, do kterého časově a věcně přísluší.

Výdaje příštích období zahrnují zejména dodávky přijaté na konci roku 2010 a vyúčtované v roce 2011, které byly zaúčtovány do nákladů období, do kterého časově a věcně přísluší.

12. Výnosy

a) Struktura výnosů z běžné činnosti dle produkce:

| | 2009 | 2010 |
|--|---------|---------|
| Celkem (pouze tuzemsko, zahraniční: -) | 234 686 | 257 650 |
| - z toho prodej zboží | 3 737 | 3 801 |
| - z toho prodej služeb | 215 998 | 238 807 |
| - stravovací služby | 84 817 | 93 333 |
| - ubytovací služby | 77 009 | 91 482 |
| - ostatní služby | 28 664 | 29 578 |
| - dlouhodobý nájem prostor | 25 508 | 24 414 |
| - z toho prodej majetku | 10 | 16 |
| - z toho ost.provozní výnosy | 8 899 | 8 159 |
| - z toho finanční výnosy | 6 042 | 6 867 |

Růst prodeje služeb souvisí s větší návštěvností hotelu, růst finančních výnosů souvisí s vyššími kursovými zisky.

13. Popis významných mimořádných výnosů a nákladů:

Mimořádné výnosy ani mimořádné náklady společnost v roce 2010 nerealizovala.

14. Popis ostatních významných položek

Společnost k 31.12. 2010 neohrožují žádné pasivní právní spory.

Rozvaha:

- ř. 049 Pohledávky z obchodních vztahů - meziroční růst souvisí s uzavřením všech účtů hotelových hostů k 31.12.2009.
- ř. 057 Jiné pohledávky – nárůst je způsoben v souladu se smlouvou vyšším objemem neuhrazených úroků z půjčky 30 mil. Kč.
- ř. 064 Náklady příštích období – meziroční pokles vznikl částečným rozpuštěním předplaceného nájmu a pojistného.
- ř. 110 Krátkodobé přijaté zálohy - růst přijatých záloh souvisí s již zmíněným uzavřením účtů hotelových hostů k 31.12.2009, kde byly zúčtovány související zálohy.

- ř. 120 Výnosy příštích období - meziroční pokles souvisí s uzavřením všech účtů hotelových hostů k 31.12.2009, jednalo se o časové rozlišení vyfakturovaných tržeb.

Výkaz zisku a ztráty:

Řádek č. 25 – změna stavu rezerv a opravných položek... ve výkazu zisku a ztráty za roky 2009 i 2010 je tvořen tvorbou zákonných rezerv na první etapu opravu pokojů v Grandhotelu a na ostatní tituly v letech 2010-13.

Řádek č. 42 – nižší výnosové úroky způsobil výrazný pokles sazeb úroků z termínovaných vkladů

Řádek č. 44 – vyšší ostatní finanční výnosy souvisí s kursovými zisky k 31.12.2010

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 2010 společnost vynaložila 350 tis. Kč na auditorské práce a 171 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 3837 tis. Kč. Dotace je zasílána zálohově cca po dvaceti procentech na základě monitorovací dokumentace – k rozvahovému dni prostředky společnost neobdržela (první záloha dorazila v I.čtvrtletí 2011, druhá ve II. čtvrtletí). Měsíčně je vyhodnocována spotřeba, která by měla být hrazena z dotace, tato je zúčtována mezi účty 347/648 a 378/347. K rozvahovému dni činí zůstatek v pohledávkách na účtu 378 cca 85 tis. Kč.

20. Daň z příjmů

a) Splatná daň z příjmů:

| | 2009 | 2010 |
|--|---------|--------|
| Zisk / Ztráta před zdaněním | -20 749 | 16 290 |
| Nezdanitelné výnosy | 1 300 | 50 |
| Neodečitatelné náklady | -498 | -1 409 |
| Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy | -6 819 | -7 488 |
| účetní opravné položky | 1 206 | 1 602 |
| účetní rezervy | 0 | 0 |
| Ostatní náklady | 5 115 | 4 477 |
| Odečet podle § 34 odst. 3 ZDP (investiční úleva atd.) | 0 | 0 |
| Daňová ztráta z min.období uplatněná v běž.účet.období | 0 | 14 698 |
| Daňově uznatelná výše darů podle § 20 odst. 8 ZDP | 0 | 7 |
| Zdanitelný příjem | -22 547 | 126 |
| Sazba daně z příjmů | 20 | 19 |
| Sleva na dani | 0 | 24 |
| Splatná daň (po slevách) | 0 | 0 |

b) Podle zákona o dani z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou v roce 2008 event.2009 do let 2011-2013 (částečně čerpána 2010) event 2011-2014.

c) V roce 2010 ani 2009 nebyl společnosti předeepsán doměrek daně z příjmů.

d) Odložená daň z příjmů:

| Položky odložené daně | Základ | Daňová sazba | 2010 | |
|---|----------|--------------|----------------------------|-------------------------|
| | | | Odložená daňová pohledávka | Odložený daňový závazek |
| Rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku | -153 656 | 19% | - | -29 195 |
| OP k vybraným pohledávkám | 247 | 19% | 47 | - |
| OP k zásobám | 792 | 19% | 150 | - |
| OP k dlouhodobému majetku | 7 656 | 19% | 1 455 | - |
| Neupl.odečet § 34odst.3 ZDP | 0 | 19% | 0 | - |
| Daňová ztráta z minulých let | 24 728 | 19% | 4 698 | - |
| CELKEM k 31.12.2009 | -120 233 | - | 6 350 | -29 195 |
| Výsledná odložená daň | | | | -22 845 |

Z výše uvedeného vyplývá, že společnost k 31.12.2010 vykazuje odložený daňový závazek ve výši 22 845 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 2009 ani 2010 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 zmíněných žádné významné události.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (cash flow)

ke dni 31.12.2010
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GRANDHOTEL PUPP Karlovy

Vary, akciová společnost

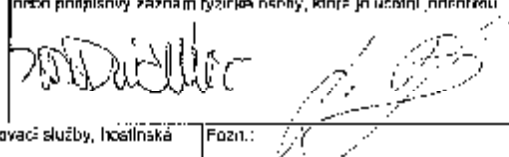
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Mírové náměstí 2

360 91 Karlovy Vary

| Ozn. | TEXT | ř. | Běžné účetní období | Min. účetní období |
|---------|--|----|---------------------|--------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| P. | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období | 1 | 118 210 | 113 652 |
| | Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost) | | | |
| Z. | Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním | 2 | 16 290 | -20 749 |
| A.1. | Úpravy o nepeněžní operace | 3 | 31 801 | 41 717 |
| A.1. 1. | Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv | 4 | 19 087 | 20 056 |
| A.1. 2. | Odpis oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a odpis goodwillu | 5 | | |
| A.1. 3. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 6 | 9 180 | 19 545 |
| A.1. 4. | Zisk/ztráta z prodeje stálých aktiv | 7 | | -10 |
| 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 | -682 | 45 |
| A.1. 7. | Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace | 10 | 4 216 | 2 081 |
| A. * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami | 11 | 48 091 | 20 968 |
| A.2. | Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu | 12 | -7 058 | 5 856 |
| A.2. 1. | Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních | 13 | -3 584 | 9 139 |
| A.2. 2. | Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních | 14 | -3 112 | -4 214 |
| A.2. 3. | Změna stavu zásob | 15 | -362 | 931 |
| 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 | 41 033 | 26 824 |
| A.3. | Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků | 18 | -1 715 | -2 859 |
| A.4. | Přijaté úroky | 19 | 399 | 816 |
| A.5. | Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období | 20 | | |
| 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 | 39 717 | 24 781 |
| | Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B.1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | 24 | -7 411 | -4 174 |
| B.2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 25 | | 10 |
| B.3. | Půjčky a úvěry spřízněným osobám | 26 | | |

| Ozn. | TEXT | ř. | Běžné účetní období | Mln. účetní období |
|----------|---|----|---------------------|--------------------|
| a | b | c | 1 | 2 |
| | Peněžní toky z finančních činností | | | |
| C. 1. | Dopady změn úluhodobných závazků na peněžní prostředky a ekvivalenty | 28 | -19 175 | -16 059 |
| 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 emisí nových akcií, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení | 30 | | |
| C. 2. 2. | Vypázení 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. | Prémie platby na vrub fondů | 34 | | |
| C. 2. 6. | Vypácené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně | 35 | | |
| C. *** | Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti | 36 | -19 175 | -16 059 |
| F. | Čisté zvýšení, respektive snížení peněžních prostředků | 37 | 13 131 | 4 558 |
| R | Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období | 38 | 131 341 | 118 210 |

| | | | |
|---|--|---|---|
| Seřaveno dne: 23.4.2010 | | Pracovní záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou | |
| První forma účetní jednotky akciová společnost | | Přerušil podnikání: ubytovací služby, hostinská činnost | Fozi.:  |