

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2006

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Interhouse Tatry s r.o.

Grandhotel Starý Smokovec 38

062 01 Vysoké Tatry

Spoločnosť Interhouse Tatry s r.o. bola založená 17. novembra 2006.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- hotelová činnosť s možnosťou stravovania
- zmenárenská činnosť
- doplnkové platené služby

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2006 bol 57, z toho 5 vo vedení spoločnosti a 4 vedúcich jednotlivých stredísk.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2006 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2006 do 31. decembra 2006.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ spoločnosti: Ing. Július Rezeš

Riaditeľ hotela: Ing. Miroslav Mikloš

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 50.000 SKK a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
zriaďovacie náklady	5	lineárna	Podľa zákona DzP
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	595/2003 Z.z.
softvér	4	lineárna	v znení neskorších
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	predpisov
drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	

Spoločnosť v roku 2006 neuplatňovala účtovné odpisy v súlade s daňovými odpismi v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov (ďalej iba ZDP). Nesúlad účtovných a daňových odpisov je z dôvodu časového hľadiska, okrem technického zhodnotenia budov(ďalej TZ), kde účtovný odpis je 20 rokov, daňový odpis spadá do odpisovej skupiny 2, teda 6 rokov.

Rozhodujúcou podmienkou začatia odpisovania je povinnosť zaúčtovania do majetku spoločnosti. Odpisovanie dlhodobého majetku začína v mesiaci zaúčtovania do účtovej skupiny 01 alebo 02. Odpisovanie dlhodobého majetku sa končí mesiacom, v ktorom bola odpísaná jeho cena evidovaná v účtovníctve. V prípade vyradenia dlhodobého majetku,

ktorý má zostatkovú cenu, uplatní sa odpis posledný krát v mesiaci vyradenia uvedeného majetku.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 10.000 SKK a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 10 001,- Sk sa odpisuje 13 mesiacov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	40	lineárna	Podľa zákona D z P
stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	595/2003 Z.z.
dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	V znení nesk. pred.
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	13.mesiakov	93%

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31. decembra 2002: cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

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

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Leasing

Majetok prenášaný na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Leasing obstaraný po 1.1.2004 odpisuje nájomca. Na našej spoločnosti je to leasing pracovne , frézu a os. automobil Lada Niva.

(l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia .

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2006 do 31. decembra 2006:

Text	Obstarávacía cena				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	17.11.2006	Prírastky	Úbytky	31.12.2006	1.1.2006	Prírastky	Úbytky	31.12.2006	1.1.2006	31.12.2006
Software				0						
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok				0						
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	6 255		6 255				0	0	6 255
Stavby	0	48 438		48 438		228		228	0	48 210
Samostatné hnutelné veci	0	1 177		1 177		53		53	0	1 124
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	382		382		0		0	0	382
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	1 156		1 156				0	0	1 156
Poskytnuté preddavky na dlhod. HM										
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	57 408	0	57 408	0	281	0	281	0	57 127
Neobežný majetok spolu	0	57 408	0	57 408	0	281	0	281	0	57 127

Poistenie majetku :

Miesto poistenia : Grand hotel Starý Smokovec

Poist'ovateľ: ČSOB Poist'ovňa, a. s

Ročné poistné je vo výške 233 658,- Sk.

Poistná zmluva č. 8001694610

Rozpis poistného k poisteniu majetku:

Poistenie	Ročné poistné v Sk
Živelné poistenie	154 657
Poistenie pre prípad odcudzenia vecí	61 641
Poistenie strojov a elektronických zariadení	18 740
Poistenie skla	5 500
Poistenie zodpovednosti za škodu	34 306
Celkové poistné bez zľavy za obdobie	274 844
Celkové poistné so zľavou za obdobie	233 658

2. Pohľadávky

v TSKK	
Text	Stav k 31.12.2006
Pohľadávky z obchodného styku	6 846
Opravná položka k pohľ. z obch.styku	457
Pohľ. z obch.styku po lehote splatnosti	4 653
Pohľ. z obch.styku do lehoty splatnosti	2 193
Iné pohľadávky (SU 335, SU 378)	202
Opravná položka k iným pohľadávkam	121

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici (913 tis. Sk),a čty v bankách (875 tis. Sk) . Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

v TSKK	
Text	Stav k 31.12.2006
Ostatné náklady budúcich období	83
Príjmy budúcich období	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie spoločnosti v objeme - 3 781 tis. Sk tvorí:

- základné imanie 200 tis. Sk
- HV za bežné účtovné obdobie, strata 3 981 tis. Sk

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v TSKK	
Text	Stav k 31.12.2006
Ostatné rezervy	0
Krátkodobé rezervy spolu:	653
z toho:	
na nevyčerpané dovolenky	646
na nevyfakturované služby	7
Spolu rezervy	653

3. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky v objeme 37 000 tis. Sk predstavujú záväzok voči spoločnosti Interhouse Košice a s. za kúpu hotela.

4. Krátkodobé záväzky

v TSKK	
Text	Stav k 31.12.2006
Záväzky z obchodného styku	8 777
Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti	3 617
Záväzky z obchodného styku do lehoty splatnosti	5 160
Nevyfakturované dodávky	2 295
Záväzky voči spoločníkom	0
Záväzky voči zamestnancom	787
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	476
Daňové záväzky	408
Ostatné záväzky	8
Spolu krátkodobé záväzky	12 751

5. Bankové úvery

Úver v objeme 22 025 tis. Sk je poskytnutý Slovenskou sporiteľnou a.s. v slovenských korunách. Úver, ktorý je splatný v roku 2007 predstavuje 2 670 000,- Sk.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa poskytnutých služieb:

v TSKK	
Text	rok 2006 - december
Tržby z predaja ubytovacích služieb	1 607
Tržby z predaja reštauračných služieb	2 284
Ostatné doplnkové služby	48
Ostatné prevádzkové výnosy	41
Úroky	1
Výnosy zo zmenárenskej činnosti	6
Výnosy celkom	3 987

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

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

v TSKK	
Text	rok 2006
Opravy a údržba	845
Cestovné	26
Náklady na reprezentačné účely	66
Poštovné a telefónne poplatky	43
Náklady na inzerciu a reklamu	556
Sprostredkovateľské služby, refakturácie	67
Vodné, stočné	21
Odvoz smetia	22
Pranie prádla	40
Hudobná produkcia	219
Softvér	18
Ostatné služby	77
Náklady na služby celkom	2 000

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

v TSKK	
Text	Rok 2006
Účtovný hospodárky výsledok	-3 981
Základ dane	-3 527
Daň z PPO (19%)	0
Odložená daňová povinnosť, záväzok	
Hospodársky výsledok po zdanení	-3 981

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2006

v tis. Sk

Názov položky	Rok 2006
Peňažné toky z hospodárskej činnosti	
Peňažné toky z prevádzky	60 407
Zaplatené úroky	-131
Prijaté úroky	0
Zaplatená daň z príjmov	0
Vyplatené dividendy	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	60 276
Príjmy z mimoriadnych položiek	0
Čisté peňažné toky z hospodárskej činnosti	60 276
Peňažné toky z investičnej činnosti	
Nákup dlhodobého majetku	-58 549
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0
Obstaranie investícií	0
Prijaté dividendy	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-58 549
Peňažné toky z finančnej činnosti	
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	0
Splátky dlhodobých záväzkov	61
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	61
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peň. ekvivalentov	1 788
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 788
Peňažné toky z prevádzky	
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mim.položiek)	-3850
Úpravy o nepeňažné operácie:	
Odpisy stálych aktív	282
Opravná položka k pohľadávkam	578
Manko na zásobách	0
Odpis Investície, odpis pohľadávok a záväzkov	0
Ostatné nepeňažné výdaje	65
Nerealizované kurzové straty	35
Nerealizované kurzové zisky	0
Ostatné rezervy	653
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	
Strata z predaja dlhodobého majetku	
výnosy z dlhodobého finančného majetku	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 237
Zmena pracovného kapitálu	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-6 554
Úbytok (prírastok) zásob	-4 688
Úbytok (prírastok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	73 886
Peňažné toky z prevádzky	60 407

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

19.3.2007

.....
dátum

.....
podpis štatutárneho orgánu


Zostavila: Tonhauserová Oľga

