

V. Příloha ke konsolidované účetní závěrce k 31. 12. 2004

0. Vymezení konsolidačního celku

0.0. Konsolidující účetní jednotka

Interhotel Olympik, a.s.
Sokolovská 138
Praha 8
IČ 45272271

-) Název a sídlo konsolidovaných účetních jednotek včetně účetních jednotek pod podstatným vlivem zahrnutých do konsolidačního celku:

Olympik Garni, a.s.
U Sluncové 14
Praha 8
IČ 25096532

stupeň závislosti (vlivu): rozhodující

podíl (účást) konsolidující účetní jednotky na základním kapitálu: 100,00 %

použitá konsolidační metoda: plná

Do konsolidačního celku není zahrnuta žádná účetní jednotka s podstatným vlivem.

- b) Datum účetních závěrek účetních jednotek zahrnutých do konsolidačního celku:

Interhotel Olympik, a.s. 31.12.2004
Olympik Garni, a.s. 31.12.2004

-) název a sídlo účetních jednotek vyloučených z konsolidace
žádná účetní jednotka nebyla z povinnosti konsolidovat

- d) Systém konsolidace: přímá konsolidace

0. Obecné údaje (par. 67)

0.0. Odměny členů představenstva a dozorčí rady

	Interhotel Olympik, a.s.		Olympik Garni, a.s.		Konsolidační celek	
	2003	2004	2003	2004	2003	2004
Představenstvo	1 980	2 080	624	624	2 604	2 704
Dozorčí rada	1 260	1 260	840	840	2 100	2 100
Celkem	3 240	3 340	1 464	1 464	4 704	4 804

Ostatní poskytnutá plnění členům statutárních orgánů

Členům představenstva a dozorčí rady včetně bývalých členů představenstva a dozorčí rady nebyly poskytnuty půjčky ani zajištění, ani jiná plnění v peněžité či nepeněžité formě. Rovněž nebyly sjednané žádné penzijní závazky k bývalým členům statutárních orgánů.

0.0. Výše odměn, záloh, půjček a ostatních pohledávek poskytnutých osobám, které jsou statutárním orgánem

Nebyly poskytnuty.

0.0. Změny pořizovacích cen a zůstatkových cen dlouhodobého majetku v souvislosti s kurzovým přepočtem účtů konsolidovaných účetních jednotek se sídlem v zahraničí

Všechny účetní jednotky konsolidovaného celku mají sídlo na území České republiky.

0.0. Podíl na výsledku hospodaření ovládané osoby, jejíž cenné papíry byly pořízené v průběhu účetního období

V průběhu roku 2004 ani 2003 nebyly pořízeny podíly, které by rozšířily konsolidační celek nebo změnilly poměry účasti.

0.0. Zisky a ztráty z titulu prodeje zásob, služeb a dlouhodobého majetku mezi účetními jednotkami

Společnosti si vzájemně prodávají zásoby v ceně pořizovací, nedochází tedy k ziskům ani ztrátám z titulu prodeje zásob.

Společnost mezi sebou prodávají dlouhodobý majetek za cenu zjištěnou soudním znalcem.

V roce 2004 nebyl mezi společnostmi prodáný žádný dlouhodobý majetek.

V roce 2003 byly společností Interhotel Olympik, a.s. prodané obrazy – umělecká díla společnosti Olympik Garni, a.s. za pořizovací cenu celkem 51 700,- Kč.

Nedošlo k zisku ani ztrátě z titulu prodeje dlouhodobého majetku.

Prodej zboží

Prodávající	Kupující	Výnosy	Náklady	+/- zisk/ztráta
Interhotel Olympik,a.s.	Olympik Garni, a.s.	2 596	2 596	0
Olympik Garni, a.s.	Interhotel Olympik,a.s.	158	158	0

Prodej hotových výrobků

Prodávající	Kupující	Výnosy	Náklady	+/- zisk/ztráta
Interhotel Olympik,a.s.	Olympik Garni, a.s.	1 567	992	+ 575

Poskytnutí služeb

Prodávající	Kupující	Výnosy	Náklady	+/- zisk/ztráta
Interhotel Olympik,a.s.	Olympik Garni, a.s.	6 437	6 188	+ 249
Olympik Garni, a.s.	Interhotel Olympik,a.s.	1 508	1 395	+ 113

Prodej materiálu

Prodávající	Kupující	Výnosy	Náklady	+/- zisk/ztráta

Prodej dlouhodobého majetku

Prodávající	Kupující	Výnosy	Náklady	+/- zisk/ztráta

0.0. Počet a jmenovitá hodnota podílů v tuzemsku a zahraničí podle jednotlivých druhů a emitentů a přehled o finančních výnosech

Účetní jednotky konsolidovaného celku nevlastní žádné podíly v zahraničí.

rok 2004:

cenné papíry ve vlastnictví v tuzemsku

Druh cenného papíru	Emitent	Počet	Nominální hodnota v Kč		Výnosy plynoucí z vlastnictví CP
			1 ks	celkem	
akcie	Imperial Karlovy Vary	200	5	1 000	0

rok 2003:
cenné papíry ve vlastnictví v tuzemsku

Druh cenného papíru	Emitent	Počet	Nominální hodnota v Kč		Výnosy plynoucí z vlastnictví CP
			1 ks	celkem	
akcie	Imperial Karlovy Vary	200	5	1 000	0

Cenné papíry nejsou obchodovatelné na Burze cenných papírů ani v RM systému, proto není uvedena jejich tržní cena.

0.0. Komentář a zdůvodnění ke změně vlastního kapitálu konsolidovaného celku mezi dvěma konsolidacemi

Srovnání roku 2004 k roku 2003:

Zvýšení vlastního kapitálu o 6561 tis. Kč je způsobené zvýšením výsledku hospodaření běžného období oproti minulému období o 35 172 tis. Kč, zvýšením fondů ze zisku o 24 tis. Kč, ale zároveň také zvýšením neuhrazené ztráty minulých let snížením výsledku hospodaření o 25 612 tis. Kč a rozpuštěním pasivního konsolidačního rozdílu ve výši 3.023 Kč.

Přehled o změnách vlastního kapitálu konsolidovaného celku mezi dvěma konsolidacemi

(v tis. Kč)

	2004		
	Počáteční stav	Přírůstky(+) úbytky(-)	Konečný stav
Základní kapitál	260 125	0	260 125
Zákonný rezervní fond a ostatní fondy ze zisku	40 629	24	40 653
Nerozdělený zisk minulých let			
Neuhrazená ztráta minulých let	-29 726	-25 612	-55 338
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-21 595	35 172	13 577
Pasivní konsolidační rozdíl	12 089	-3 023	9 066
Nerealizované zisky a ztráty (+ - 414)			
Vlastní kapitál celkem	261 522	6 561	268 083

0.0. Komentář k informacím o :

Cenných papírech a podílech uvedených do ekvivalence

Společnost nemá cenné papíry v ekvivalenci.

Pohledávkách a závazcích po lhůtě splatnosti

Krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti k 31.12.

(v tis. Kč)

Počet dnů	2003		2004		Celkem	
	Interhotel Olympik, a.s.	Olympik Garni, a.s.	Interhotel Olympik, a.s.	Olympik Garni, a.s.	2003	2004
Do 30 dnů	2 799	1 945	2 158	1 976	4 744	4 134
nad 30 dnů	2 703	3 424	5 154	4 610	6 127	9 764
Celkem	5 502	5 369	7 312	6 586	10 871	13 898

Pohledávkách a závazcích k účetním jednotkám konsolidačního celku s dobou splatnosti delší než 5 let

Společnosti konsolidačního celku nemají vzájemné pohledávky a závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Pohledávkách a závazcích krytých podle zástavního práva nebo věcného břemene s uvedením povah a formy tohoto zajištění pro případ nesplacení

Společnosti nemají závazky kryté podle zástavního práva nebo věcného břemene.

0.0. Souhrnná výše dalších pohledávek, které nejsou sledovány v běžném účetnictví jednotlivých podniků konsolidačního celku a nejsou uvedeny v konsolidované rozvaze

Společnosti nemají žádné závazky, které by nebyly zřejmé z rozvahy.
Společnosti evidují na podrozvahových účtech odepsané pohledávky z obchodních vztahů pro případ úhrady odběrateli v této výši:

Společnost	Interhotel Olympik, a.s.	Olympik Garni, a.s.	Celkem
2003	626		626
2004	626		626

Veškeré pohledávky mezi konsolidovanými společnostmi byly v plné výši uhrazeny.

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

0.0. Způsob ocenění majetku

0.0.0. Zásoby

O zásobách se účtuje způsobem A.

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

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

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

0.0.0. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nakoupeného

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek nakoupený je oceňován pořizovací cenou.

0.0.0. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

V roce 2004 vlastnila konsolidující účetní jednotka akcie k obchodování v celkové pořizovací hodnotě 1 tis. Kč. Akcie nejsou obchodovatelné na RM Systému, jsou oceněny pořizovací cenou.

V průběhu roku 2004 nebyl pohyb cenných papírů k obchodování. Akcie nebyly přeceněny na reálnou hodnotu.

Stoprocentní majetková účast ve společnosti Olympik Garni, a. s. zůstala k datu závěrky ve stejné výši jako v roce 2003, tj. společnost Interhotel Olympik, a. s. se podílí na základním kapitálu společnosti Olympik Garni, a. s. 100%. Akcie společnosti Olympik Garni, a. s. nejsou veřejně obchodovatelné.

3.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Reprodukční cena se stanovuje znaleckým posudkem nebo cenou obvyklou.

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

3.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

V průběhu roku 2004 došlo v účetní jednotce oproti předchozímu účetnímu období ke změnám způsobu oceňování drobného hmotného majetku, který se eviduje na podrozvahových účtech. Stav drobného hmotného majetku byl přeceněn průměrnými cenami v rámci jednoho druhu majetku (např. druh židle, stoly, televizory). Toto přecenění nemělo dopad do výsledku hospodaření.

Metoda odepisování majetku se nezměnila.

V souladu se změnou směrné účtové osnovy se zaplacené zálohy na zboží sledovaly na účtu 153 – Poskytnuté zálohy na zboží.

Od 1.5.2004 došlo v souladu se zákonem o DPH ke změně v účtování o přijatých a poskytnutých zálohách.

V průběhu roku se upřesnily účtování o uskutečněných tržbách v ceně bez DPH z ubytovací a stravovací činnosti přes účet 385 – Příjmy příštích období. Do změny se o těchto tržbách včetně DPH účtovalo na účtu 315 – Ostatní pohledávky.

0. Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností konsolidačního celku v členění na tuzemsko a zahraničí (tis. Kč):

Přehled tržeb z hlavní činnosti společnosti

(tis. Kč)

	2003			2004		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Tržby z prodeje zboží -hostinská činnost	61 753	61 753	0	69 839	69 839	0
Tržby z prodeje zboží - nákup a prodej	2 898	2 898	0	3 806	3 806	0
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb - ubytovací služby	132 972	132 972	0	151 869	151 869	0
Tržby z prodeje služeb – ostatní, např. nájmy	5 799	5 799	0	5 594	5 594	0
Změna stavu NV a HV			0			0
Aktivace			0			0
Celkem	203 422	203 422	0	231 108	231 108	0

5. Vylučování vztahů mezi společnostmi v konsolidaci dle konsolidačních pravidel:

Tabulka č. 1

	Interhotel Olympik, a. s.	Olympik Garni, a.s.	Celkem
Pohledávky krátkodobé	-859	-97	-956
Pohledávky dlouhodobé			
Závazky krátkodobé	-97	-663	-760
Závazky dlouhodobé		-30286	-30286
Půjčky přijaté			
Půjčky poskytnuté	-30286		-30286
Směnky k úhradě			
Směnky k inkasu			
Ostatní operace		-226	-226
Vytvořené opravné položky			

*Opravná položka = použije se pouze v 1 roce zařazení společnosti do konsolidačního celku
= jedná se o opravné položky do konce minulého období*

Tabulka č. 2

	Interhotel Olympik, a. s.	Olympik Garni, a.s.	Celkem
Tržby z poskytnutých služeb	-6375	-1398	-7773
Náklady na přijaté služby	-1507	-8062	-9569
% služeb přijatých v kooperaci			
% realizovaných výkonů s přijatou koop.			
Vytvořená opravná položka			
Zúčtovaná opravná položka			
Úroky z poskytnutých půjček	-430		-430
Úroky z přijatých půjček		-430	-430
Výše dividend a podílů na zisku			

Tabulka č. 3

	Interhotel Olympik, a. s.	Olympik Garni, a.s.	Celkem
Tržby z prodej zboží	-4163	-322	-4485
Náklady vynaložené na prodané zboží	-213	-2476	-2689
Tržby z prodej hotových výrobků			
Tržby z prodej materiálu			
ZC prodaného materiálu			
Tržby z prodej ostatních zásob			

Poznámky a vysvětlivky ke konsolidovaným hodnotám:

Tabulka č.: Řádek č.: Komentář:

Tab. Č. 1 Ostatní operace Jedná se o pohledávku společnosti Interhotel Olympik, a.s a ve společnosti Olympik Garni,a.s. jako výdaj příštích období

0. Konsolidační rozdíl

V prvním roce konsolidace byl vypočten pasivní konsolidační rozdíl ve výši 15 112 tis.Kč, který se po dobu 5 let bude postupně zúčtovávat do výnosů.

7. Údaje o nejdůležitějších skutečnostech, které vznikly po účetní závěrce společnosti

V minulém období od počátku roku do doby zpracování výroční zprávy nevznikly ve společnostech žádné mimořádné ani důležité skutečnosti.

V Praze dne 10. dubna 2005



Vlastislav Šos
předseda představenstva