

Účtovná jednotka: Hotel Flóra, a.s.  
Sídlo: 17. Novembra 14, Trenčianske Teplice  
IČO: 31 420 664  
DIČ: 2020384113

**P o z n á m k y**

**tvoriace neoddeliteľnú súčasť**

**účtovnej závierky**

**k 30. júnu 2008**

Zostavené dňa: 30.07.2008	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	Ing. Miroslav Godál	Ing. Milan Páleník	Zdenka Škrovánková

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Hotel Flóra, a.s.  
17. novembra 14  
914 51 Trenčianske Teplice  
IČO: 31 420 664

Spoločnosť Hotel Flóra, a.s. Trenčianske Teplice (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra bola zapísaná 1. Septembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 53/R).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- sprostredkovanie ambulantného kúpeľného liečenia, rekondičných a rekreačných pobytov
- pohostinstvo a ubytovacie služby,
- zmenárenská činnosť,
- masérské služby,
- poriadanie kultúrnych a zábavných podujatí,
- služby práčovne (okrem chemického čistenia),
- príležitostná nehromadná preprava osôb (do 8 miest),
- usporadúvanie výstav a veľtrhov,
- prenájom motorových vozidiel,
- prevádzkovanie plateného parkoviska,
- usporadúvanie školení, seminárov a vzdelávacích podujatí,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prieskum trhu,
- poskytovanie ambulantnej zdravotnej starostlivosti v neštátnom zdravotníckom zariadení spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek v odbore fyziatria, balneológia a liečebná rehabilitácia na základe rozhodnutia Trenčianskeho samosprávneho kraja zo dňa 18.12.2006, č. TSK /2006/05077/ zdrav. -2,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb,
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
- požičiavanie športových potrieb,
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii.

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný evidenčný počet zamestnancov Spoločnosti k 30.6.2007 bol 49, z toho 9 vedúcich zamestnancov.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2008 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 2008 do 30. júna 2008.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2007, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.júna 2008.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo: Ing. Miroslav Godál – predseda  
Ing. Peter Pokorný - člen  
Ing. Ján Gašperan - člen  
Dozorná rada: PhDr. Emil Machyna – predseda  
Ing. Dušan Barčík - člen  
Ing. František Baláž – člen  
Prokurista: Ing. Milan Páleník

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 30.6.2008 bola nasledovná:

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	TSKK	%	%
Jednotný majetkový fond zväzov odb. org. v SR	33 439	80	80
OZ PP Bratislava	2 000	5	5
Ostatní akcionári	6 489	15	15
<b>spolu</b>	<b>41 928</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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 v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
software	5	lineárna	20

Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 30 TSKK a nižšia, sa považuje za zásoby a odpíše sa pri vyskladnení.

Technické zhodnotenie budovy neprevyšujúce za zdaňovacie obdobie 30 TSKK sa posudzuje za výdavky, ktoré vstupujú do vstupnej ceny majetku.

Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	odpisová ročná sadzba v %
Stavby	77	lineárna	1,3
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14	lineárna	7,1 až 25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25
inventár	8	lineárna	12,5

#### (c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

#### (d) 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. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

**(e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a sporné pohľadávky.

**(f) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(g) 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.

**(h) 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.

**(i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**(j) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(k) 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.

**(l) Leasing**

Spoločnosť prenajatý majetok vykazuje po skončení finančného prenájmu v priloženej súvahe pôvodnou obstarávacou cenou majetku.

**(m) 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.

**(n) 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.

**F. 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 2008 do 30. júna 2008 je uvedený v tabuľke na strane 21.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 1.800 TSKK a živelnou pohromou až do výšky 123.000 TSKK v zmysle poisťovnej zmluvy č. 244282 uzavretej s poisťovňou UNION a.s.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2008 do 30. júna 2008 je uvedený v tabuľke na strane 21.

**3. Zásoby**

Prehľad o stave zásob je nasledovný:

	stav k 31. 12. 2007 TSKK	zvýšenie	zníženie	stav k 30. 6. 2008 TSKK
materiál	785	44	0	829
nedokončená výroba	0	0	0	0
tovar	32	2	0	34
<b>spolu</b>	<b>817</b>	<b>46</b>	<b>0</b>	<b>863</b>

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou do výšky 300 TSKK a živelnou pohromou do výšky 675 TSKK.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

k 31. 12. 2007 TSKK	(zvýšenie) TSKK	(použitie) TSKK	(rozpustenie) TSKK	k 30. 6. 2008 TSKK
15	0	0	2	13
<b>15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>13</b>

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2007 TSKK	tvorba (zvýšenie) TSKK	zníženie (použitie) TSKK	zrušenie (rozpustenie) TSKK	stav k 30. 6. 2008 TSKK
pohľadávky z obchodného styku	521	0	15	0	506
ostatné pohľadávky	1 126	0	0	0	1 126
<b>spolu</b>	<b>1 647</b>	<b>0</b>	<b>15</b>	<b>0</b>	<b>1 632</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2007 TSKK	k 30. 6. 2008 TSKK
pohľadávky v lehote splatnosti	2 048	2 227
pohľadávky po lehote splatnosti	930	630
<b>spolu</b>	<b>2 978</b>	<b>2 857</b>

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem 14 dňového termínovaného vkladu vo výške 2 300 TSKK.

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

	31.12. 2007 TSKK	30.6.2008 TSKK
<b>náklady budúcich období</b>		
inzercia	7	0
poistné	61	0
aktualizácie software	73	2
výstavy	0	0
predplatné časopisov	25	5
reklama	18	1
telefóny	9	0
ostatné	15	0
<b>príjmy budúcich období</b>	17	0
<b>spolu</b>	<b>225</b>	<b>8</b>

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31. 12. 2007 TSKK	tvorba TSKK	použitie TSKK	zrušenie TSKK	stav k 30. 6. 2008 TSKK
<b>zákonné rezervy</b>	<b>1 486</b>	<b>0</b>	<b>1 123</b>	<b>0</b>	<b>363</b>
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	566	0	203	0	363
zverejnenie účt. závierky	25	0	25	0	0
odmeny zamestnancom vrátane poistného	895	0	895	0	0
<b>ostatné rezervy</b>	<b>97</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>97</b>
pokuty a penále	0	0	0	0	0
sankčné úroky	30	0	0	0	30
odmena exekútorom	8	0	0	0	8
odmena patent. zástupcu	10	0	0	0	10
tvorba rez. na roč. zúčt. ZP	49	0	0	0	49
<b>dlhod. rez. na odchodné</b>	<b>276</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>276</b>
<b>zamestnanecké požitky</b>	<b>111</b>	<b>0</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>105</b>
<b>rezervy spolu</b>	<b>1 970</b>	<b>0</b>	<b>1 129</b>	<b>0</b>	<b>841</b>

**Zákonné rezervy**

V priebehu I. polroka 2008 neboli tvorené zákonné rezervy, došlo iba k čerpaniu rezerv vytvorených k 31.12.2007, tak ako je uvedené v tabuľke.

**Ostatné rezervy**

Ostatné rezervy v priebehu I. polroka 2008 neboli tvorené a ich čerpanie je vyššie uvedené v tabuľke.

**Dlhodobé rezervy**

V rámci dlhodobých rezerv došlo k čerpaniu len u zamestnaneckých pôžitkov, pričom k tvorbe rezerv v sledovanom období nedošlo.

**3. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:



	k 31. 12. 2007	k 30.6. 2008
	TSKK	TSKK
záväzky po lehote splatnosti	77	78
záväzky do lehoty splatnosti	4 759	3 406
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>4 836</b>	<b>3 484</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	135	172
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	12 760	19 860
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 r	13 729	13 729
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>26 624</b>	<b>33 761</b>

V dlhodobých záväzkoch je premietnuté čiastočné čerpanie úveru, ktorého výška činí 28,0 mil. SKK. V I. polroku 2008 bolo splatené 900 TSKK, pričom v II. polroku sa má splatiť 1 300 TSKK. V priebehu I. štvrtroku 2008 bola zrealizovaná rozsiahla oprava izieb I. poschodia vrátane výmeny nábytku v objeme približne 7,2 mil. SKK. Tieto opravy boli financované z úveru vo výške 6,0 mil. SKK, poskytnutého majoritným akcionárom. Doba splatnosti úveru je 5 rokov a úroková sadzba je pohyblivá a predstavuje 3M BRIBOR+1,0%. V polroku 2008 bolo splatené 200 TSKK.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12. 2007	30.6. 2008
	TSKK	TSKK
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou ( jedná sa o rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi)	9 346	9 346
úroky z omeškania	70	70
sadzba dane z príjmov (v %)	19	19
<b>odložený daňový záväzok</b>	<b>1 789</b>	<b>1 789</b>

K zmene odloženého daňového záväzku oproti 31.12.2007 nedošlo.

	TSKK
stav k 31. decembru 2007	1 789
stav k 30. júnu 2008	1 789
<b>zmena</b>	<b>0</b>

**5. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2007	30. 6. 2008
	TSKK	TSKK
stav k 1. januáru	85	135
tvorba na ťarchu nákladov	102	58
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	52	21
<b>stav k 31. Decembru (30.6.)</b>	<b>135</b>	<b>172</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

**6. Bankové úvery**

Spoločnosť v súčasnej dobe nečerpá žiadne bankové úvery.

**7. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2007	30.6.2008
	TSKK	TSKK
<b>výdavky budúcich období</b>		
audit	55	0
bankové poplatky	0	0
<b>výnosy budúcich období</b>		
tržba za pobyty v nasledujúcom účtovnom období	312	0
príspevok SZRB (zúčtovanie dotácie)	417	417
<b>spolu</b>	<b>784</b>	<b>417</b>

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar v členení na tuzemsko a zahraničie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	ubytovanie		rešť a ost.služby		rehab. a wellness		spolu	
	r.2007	r.2008	r.2007	r.2008	r.2007	r.2008	r.2007	r.2008
	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK	TSKK
tuzemsko	5 128	4 735	4 368	3 627	1 859	2 640	<b>11 355</b>	<b>11 002</b>
zahraničie	3 132	3 721	2 583	2 850	1 140	2 075	<b>6 855</b>	<b>8 646</b>
<b>spolu</b>	<b>8 260</b>	<b>8 456</b>	<b>6 951</b>	<b>6 477</b>	<b>2 999</b>	<b>4 715</b>	<b>18 210</b>	<b>19 648</b>

Poznámka:

Porovnateľné obdobie roku 2007 je vykázané za obdobie k 30.6.2007.

**2. Aktivácia**

Prehľad o aktivácii je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6.2007	2008
	TSKK	TSKK
závodné stravovanie	126	133
ostatná aktivácia- repre	21	32
aktivácia dlhodobého majetku	20	2
<b>spolu</b>	<b>167</b>	<b>167</b>

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6.2007 TSKK	2008 TSKK
úroky z omeškania a zmluvé pokuty	34	16
výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
nenávratný fin. príspevok (úrad práce)	22	0
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - trovy konania	10	0
ostatné výnosy z hosp. činnosti	0	21
<b>spolu</b>	<b>66</b>	<b>37</b>

#### 4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6. 2007 TSKK	2008 TSKK
realizované kurzové zisky	30	6
nerealizované kurzové zisky	3	0
<b>spolu</b>	<b>33</b>	<b>6</b>

#### 5. Mimoriadne výnosy

V I. polroku 2008 neboli účtované mimoriadne výnosy.

	k 30.6.2007 TSKK	2008 TSKK
mimoriadne výnosy	0	0
iné	0	0
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

#### 1. Náklady na nakupované dodávky

Prehľad o nákladoch na nakupované dodávky je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6.2007	2008
	TSKK	TSKK
spoterba čistiacich a hygienických prostriedkov	407	344
spotreba kancelárskeho materiálu	33	48
dlhodobý hmotný majetok charakteru zásob	82	184
spotreba materiálu pri rehabilitácii	96	91
spotreba materiálu - ostatná	547	919
spotreba materiálu pri hotel. činnosti	3 025	2 896
spotreba elektrickej energie	774	1 132
spotreba vody	208	160
spotreba tepelnej energie	693	530
spotreba plynu	45	51
ostatné neskladovateľné dodávky	3	1
<b>spolu</b>	<b>5 913</b>	<b>6 356</b>

## 2. Náklady na poskytnuté služby

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

	k 30.6.2008	2008
	TSKK	TSKK
náklady na opravu a údržbu	880	4 891
cestovné náhrady	24	30
reprezentačné	2	38
nájomné	79	82
nákl. na overenie účt. zázvierky audítorom	0	0
náklady na právne poradenstvo	12	45
náklady na inzerciu a reklamu	254	227
náklady na telefón	139	127
náklady na poddodávky - SLK a iné	355	331
náklady na pranie prádla	145	304
stočné	211	167
ostatné služby	401	524
<b>spolu</b>	<b>2 502</b>	<b>6 766</b>

## 3. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Prehľad o ostatných nákladoch na hospodársku činnosť je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6.2007 TSKK	2008 TSKK
dary	0	0
pokuty a penále	0	1
odpis nevymožiteľných pohľadávok	0	0
členské príspevky do združení a spolkov	11	13
poistné majetku	163	160
odvod za neplnenie povinného počtu ZPS	0	0
ostatné náklady na hosp. činnosť	130	244
tvorba a zúčtovanie opr. položiek k pohľadávkam	-31	-15
<b>spolu</b>	<b>273</b>	<b>403</b>

#### 4. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 30.6.2007 TSKK	2008 TSKK
realizované kurzové straty	22	61
nerealizované kurzové straty	22	27
<b>spolu</b>	<b>44</b>	<b>88</b>

#### 5. Mimoriadne náklady

Mimoriadne náklady neboli účtované v I. polroku 2008.

#### J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázananej dani z príjmov k 31.12.2007 je uvedený v nasledujúcej tabuľke. K 30.6.2008 sa o dani z príjmov neúčtovalo.

	k 31.12.2007			k 30.6.2008		
	základ dane TSKK	daň TSKK	daň %	základ dane TSKK	daň TSKK	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	800	0	100,00 %	0	0	0,00 %
z toho teoretická daň 19%		152	19,00 %		0	0,00 %
daňovo neuznané náklady výnosy nepodliehajúce dani	2 313	439	54,93 %	0	0	0,00 %
	-22	-4	-0,52 %			
umorenie daňovej straty r.2006						
rozdiel medzi daň. a účt. odpismi	-3 091	-587	-73,41 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
<b>splatná daň</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>
odložená daň		-383	-47,88 %		0	0,00 %
<b>celková vykázaná daň</b>		<b>-383</b>	<b>-47,88 %</b>		<b>0</b>	<b>0,00 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť využíva nasledovný majetok od dodávateľských firiem:

2 ks chladiace zariadenie GDM 33 v cene 35 TSKK za kus

2 ks chladnička typ IARP 72 v cene 25 TSKK za kus

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Nehrozia jej žiadne žaloby a súdne spory, z ktorých by vyplývali nejaké mimoriadne závažné záväzky.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe sú:

- Spoločnosť má v nájme od tretej osoby odstavnú plochu na parkovanie motorových vozidiel. Ročný poplatok za nájom tejto plochy činí 79 TSKK.
- Spoločnosť je povinná v II. polroku 2008 zaplatiť za nájomné reklamného priestoru približne v sume 6 TSKK.
- Spoločnosť je zaviazaná v II. polroku platiť miestnej televízii poplatok za odber TV signálu poplatok v sume 19 TSKK.

- Spoločnosť je zaviazaná platiť organizáciám na ochranu práv umelcov poplatky približne v sume 11 TSKK v II. polroku 2008.
- Spoločnosť je zaviazaná platiť poisťné majetku v II. polroku 2008 približne v sume 58 TSKK.
- Spoločnosť bude musieť z úveru 6,0 mil. SKK prijatého a čerpaného v I. štvrtroku 2008 uhrádzať úroky v sume cca 277 TSKK.

#### **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Hrubé príjmy členov predstavenstva a dozornej rady Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v I. polroku 2008 boli vo výške 150 TSKK, oproti 114 TSKK vyplatených v I. polroku 2007.

#### **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

##### **1. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:**

transakcie s materským podnikom	k 30.6.2007 TSKK	k 30.6.2008 TSKK
<b>Jednotný majetkový fond zväzov odborových organizácií v SR a iní akcionári</b>		
A1) príjem úveru	0	0
A2) úroky, platené z úveru	847	936
A3) splátky úveru	400	1100
<b>Iné spriaznené osoby</b>		
B1) predaj tovaru a služieb – OZ školstvo	0	9
B2) predaj tovaru a služieb – OZPP	18	9
B3) predaj tovaru a služieb – organizačné zložky OZPP	12	14
B4) predaj tovaru a služieb - PPD akcionári	0	48

##### **2. Vybrané pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:**

	k 30.6.2007 TSKK	k 30.6.2008 TSKK
záväzky z obchodného styku	0	0
záväzky z úveru , vrátane úrokov	28 466	32 752
<b>spolu pasíva</b>	<b>28 466</b>	<b>32 752</b>



## O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30.6.2008 nenastali v Spoločnosti také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2007 TSKK	prírastky TSKK	úbytky TSKK	presuny TSKK	stav 30.6.2008 TSKK
Základné imanie					
Základné imanie	41 928	0	0	0	41 928
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 297	0	0	0	9 297
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-6 131	0	0	0	-6 131
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1 182	-2 815	0	0	-1 633
<b>Spolu</b>	<b>46 276</b>	<b>-2 815</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>43 461</b>

O rozdelení zisku za účtovné obdobie roku 2007 vo výške 1.182 TSKK rozhodlo dňa 30.6.2008 valné zhromaždenie nasledovne:

	TSKK
10% prídel do rezervného fondu	118
prídel do soc. fondu	118
tantiemy	399
úhrada straty z minulých rokov	547
<b>spolu</b>	<b>1 182</b>

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. JÚNU 2008****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.