



KONGRESOVÉ • CENTRUM
PRAHA

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2002



Obsah :

Základní charakteristika Kongresového centra Praha, a.s.	
• název a sídlo společnosti	1
• předmět podnikání	1
• základní kapitál a akcie	1
Slovo generálního ředitele	2
Ekonomické výsledky	
• bilance aktiv a pasiv společnosti za roky 2002, 2001 a 2000	3
• hospodářský výsledek za roky 2002, 2001 a 2000	3
Výroční zpráva za rok 2002 - komentář	4
Zpráva auditora	7
Výrok auditora	14
Ověření výroční zprávy auditorem	15

Přílohy – účetní závěrky za roky 2002, 2001 a 2000

Název a sídlo společnosti

Kongresové centrum Praha, a.s.
5. května 65
140 21 Praha 4
Identifikační číslo: 63 08 02 49

Akciová společnost Kongresové centrum Praha vznikla zápisem do obchodního rejstříku dnem 1.7.1995. Založení společnosti bylo provedeno jediným zakladatelem, hlavním městem Praha, který vložil do akciové společnosti veškeré jmění bývalé příspěvkové organizace Palác kultury. Akciová společnost Kongresové centrum Praha dále ke dni svého vzniku převzala veškerá práva a závazky Paláce kultury a stala se tak jeho právním nástupcem.



Předmět podnikání

- zajišťování kongresů, symposií, veletrhů, výstav a dalších obdobných společenských akcí
- zajišťování uměleckých a kulturních akcí
- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
- pronájem nemovitosti s poskytováním jen základních služeb s tímto pronájmem spojených
- hostinská činnost
- provozování parkingu a garáží
- provozování nestátního zdravotnického zařízení - praktický lékař, praktický zubní lékař
- hostinská činnost
- ubytovací služby
- kopírovací práce
- provozování kulturních produkcí, zábav a provozování zařízení sloužících k zábavě
- pronájem movitých věcí
- směnářská činnost
- zprostředkování služeb

Základní kapitál a akcie

Základní kapitál společnosti činí 7 138 000 000 Kč a je rozdělen na akcie znějící na jméno takto

70 kusů akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	100.000.000,- Kč
2 kusy akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	50.000.000,- Kč
37 kusů akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	1.000.000,- Kč
10 kusů akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	100.000,- Kč



KONGRESOVÉ • CENTRUM PRAHA

Slovo generálního ředitele

Vážení návštěvníci, obchodní přátelé a akcionáři,

rok 2002 ukázal životaschopnost Kongresového centra Praha, a.s. Zájem o pořádání akcí začíná nabírat na obrátkách. Děje se tak především na základě kvalitní práce zaměstnanců Kongresového centra, začínáme však také postupně sklízet plody prestižních akcí, které se u nás odehrály. Pozornost zahraničních pořadatelů kongresů a sdělovacích prostředků upoutalo už Výroční zasedání Mezinárodního měnového fondu a Světové banky v roce 2000. Kongresové centrum bylo také středem zájmu během Summitu NATO v listopadu 2002. Naši práci se během těchto dvou nejprestižnějších událostí dostalo nejvyššího uznání od jejich organizátorů a účastníků. Česká republika se díky Kongresovému centru Praha - jedinému takovému zařízení u nás, které má kapacity na pořádání kongresů nad 1500 účastníků s potřebným zázemím - stala dvakrát centrem světového dění.

Pozitivní dopad prestižních akcí je dlouhodobý, zájem o Kongresové centrum Praha, a.s. se promítá do horizontu několika let. I na základě těchto referencí máme rezervované kongresy a konference až do roku 2008.

Zdá se, že pozvolna začínáme překonávat obtíže spojené s rekonstrukcí a dostavbou. Ta celý areál přeměnila na moderní kongresové, kulturní a společenské centrum splňující veškeré parametry světových zařízení tohoto typu. Jeho financování se však přímo nezúčastnil veřejný sektor, jak bylo původně v záměru a jak je to jinde ve světě běžné. Se splátkami úvěrů jsme se proto i v roce 2002 vypořádali s částečnou pomocí hlavního města Prahy. Věříme, že na základě našich dosavadních zkušeností a vnitřních úspor budou splněny i úkoly od hlavního města Prahy pro rok 2003.

Kongresové centrum Praha, a.s. je schopno svůj provoz pokrýt vlastními výkony, což jsme dokázali jak v roce 2001, tak v roce 2002. Jak se však ukazuje, na splácení úvěrů a úroků z úvěrů (z obligací), které si KCP bylo nuceno vzít v souvislosti s rekonstrukcí a dostavbou, prozatím nemůže získat dostatečné množství prostředků.

Přesto jsem přesvědčen, že i díky Kongresovému centru se Praha v Evropské unii neztratí. Pozitivní pro kladný vývoj KCP bude určitě výrazné omezení funkce státních hranic mezi členy Evropské unie. Vstup ČR do Evropské unie s sebou přinese větší zájem o Prahu a projeví se rostoucím zájmem o služby Kongresového centra Praha, a.s.



Ing. František Dušek
generální ředitel KCP





KONGRESOVÉ • CENTRUM
PRAHA

Ekonomické výsledky

Rozvaha

	údaje v tis. Kč	ROK 2000	ROK 2001	ROK 2002
AKTIVA CELKEM		9 080 669	9 255 313	8 922 321
Pohledávky za upsaný vlastní kapitál		53 200		
Stála aktiva		8 782 245	8 953 155	8 725 752
Dlouhodobý nehmotný majetek		6 424	10 368	8 468
Dlouhodobý hmotný majetek		8 775 821	8 942 787	8 717 284
Dlouhodobý finanční majetek				
z toho : podíl, cen papíry a podíl v podnicích s rozhodujícím vlivem				
Oběžná aktiva		244 610	240 737	144 489
Zásoby		22 205	22 933	18 139
Dlouhodobé pohledávky			50	49
Krátkodobé pohledávky		76 151	104 875	97 816
Finanční majetek		146 254	112 879	28 481
Ostatní aktiva-přechodné účty aktiv		614	61 421	52 084
PASIVA CELKEM		9 080 669	9 255 313	8 922 321
Vlastní kapitál		5 948 244	5 815 394	5 150 439
Základní kapitál		7 138 000	7 138 000	7 138 000
z toho zák. kapitál zapsaný v OR		7 138 000	7 138 000	7 138 000
Kapitálové fondy		-868	5 700	5 700
Fondy ze zisku				
Výsledek hospodaření minulých let		-996 759	-1 188 888	-2 146 636
Výsledek hospodaření běžného účetního období		-192 129	-139 418	153 374
Cizí zdroje		2 800 700	3 037 309	3 687 449
Rezervy		20 444	2 776	868 434
Dlouhodobé závazky		1 962 505	1 924 576	1 883 278
Krátkodobé závazky		17 751	140 974	65 086
Bankovní úvěry a vypočty		800 000	968 983	870 650
z toho bankovní úvěry dlouhodobé		800 000	968 983	835 650
Ostatní pasiva-přechodné účty pasiv		331 725	402 610	84 433

Výkaz zisků a ztrát

	údaje v tis. Kč	ROK 2000	ROK 2001	ROK 2002
Výkony a prodej zboží		235 979	436 963	504 728
z toho tržby za prodej vlastních výrobků a služeb		235 979	436 963	504 728
Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní výroby				
Aktivace				
Výkonová spotřeba		138 643	253 337	205 228
Přidaná hodnota		99 336	183 626	299 500
Osobní náklady		74 558	113 601	117 356
Odpoisy dlouhodobého nehmotného a hmot. majetku		171 704	220 681	237 791
Zúčtování rezerv, opr. položek a čas. rozl. prov. výnosů		24 920	9 456	4 343
Tvorba rezerv, opr. položek a čas. rozl. prov. nákladů		3 777	4 518	10 856
Ostatní provozní výnosy		159 668	109 326	8 050
Ostatní provozní náklady		205 523	19 421	12 161
Provozní výsledek hospodaření		-171 638	-55 813	-66 270
Zúčtování rezerv do finančních výnosů			18 862	1 080
Tvorba rezerv na finanční náklady		18 862	1 080	
Ostatní finanční výnosy		37 005	4 885	369 882
Ostatní finanční náklady		24 919	156 469	149 103
Daň z příjmu za běžnou činnost				48 784
Výsledek hospodaření z finančních operací včetně daně z příjmu za běžnou činnost		-6 776	-133 802	173 075
Výsledek hospodaření za běžnou činnost		-178 414	-189 615	106 805
Mimořádné výnosy		976	59 009	48 858
Mimořádné náklady		14 691	8 812	2 287
Mimořádný výsledek hospodaření		-13 715	50 197	46 569
Výsledek hospodaření za účetní období		-192 129	-139 418	153 374
Peněžní tok z provozní činnosti		169 749	168 662	101 073
Peněžní tok z investiční činnosti		-1 446 349	-362 860	-10 840
Peněžní tok z finanční činnosti		656 505	190 823	-174 630
Závazky 180 dnů po splatnosti		2 289	18 852	20 885
Pohledávky 180 dnů po splatnosti		10 168	18 251	13 574
HM (úč. zůst. hodnota) zatížený zástav. právem neb. věc. břemeny		6 656 071	7 773 294	7 547 791



Výroční zpráva za rok 2002 - komentář

a) Informace o minulém vývoji

K roku 2000

Tento rok byl pro KCP, a.s. obdobím čtyř odlišných etap činnosti

- 1) útlumový stav do 12.6.2000 (v souvislosti s rekonstrukcí a dostavbou KCP pro zasedání Mezinárodního měnového fondu a Světové banky)
- 2) zkušební provoz
- 3) pronájem budovy Ministerstvu financí ČR pro zářijové zasedání MMF a SB
- 4) zahájení vlastní obchodní činnosti

Akciová společnost hospodařila v roce 2000 s účetním hospodářským výsledkem -ztrátou ve výši 192 129 tis.Kč. Tato ztráta byla ovlivněna zejména započatím účtování zahájeného odpisů technických zhodnocení a nových souborů hmotného majetku z rekonstrukce a dostavby (175 481 tis.Kč)

Vlastní jmění se změnilo jen vlivem hospodářského výsledku

K roku 2001

Rok 2001 byl pro KCP, a.s. prvním uceleným obchodním rokem v kongresové části společnosti po ukončení I.etapy rekonstrukce a dostavby KCP, a.s. (DSP 2000). Současně pokračovaly do dubna stavební práce v rámci DSP 2001, kdy byl zahájen provoz hotelové části společnosti - hotelu Holiday Inn Prague Congress Centre. Na základě Mezinárodní smlouvy o správě je hotel řízen operátorem Targa Hotels a.s.

Akciová společnost hospodařila v roce 2001 s účetním hospodářským výsledkem - ztrátou ve výši 139 418 tis.Kč

Dosažená ztráta byla ovlivněna zejména:

- v oblasti nákladové
zaúčtováním úroků z úvěrů ve výši 153 681 tis.Kč, zařazením majetku z rekonstrukce a ;
dostavby do užívání a zahájením jeho odepisování (220 681 tis.Kč).
- v oblasti výnosové
poskytnutím dotace ve výši 105 000 tis.Kč na dofinancování projektu
rekonstrukce a dostavby,
poskytnutím dotace na výplatu úroků z kuponu časově rozlišenou pro rok 2001
ve výši 58 083 tis.Kč

Z pohledu finančních toků, získalo KCP, a.s. v průběhu roku 2001 dlouhodobý úvěr od První Městské banky ve výši 169 000 tis.Kč, dále půjčku od Targa Hotels, a.s. ve výši 127 500 tis.Kč a dotace z rozpočtu MHMP v celkové výši 311 000 tis.Kč, s tím, že část této dotace ve výši 53 200 tis.Kč byla použita k doplacení hodnoty nevloženého pozemku jako úhrada pohledávky za upsaným základním jmění KCP, a.s.

Vlastní kapitál se snížil o 132 850 tis.Kč, jednak vlivem hospodářského výsledku a změnou účtování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku (+ 6 568 tis.Kč)

K roku 2002

Tento rok již byl standardním obchodním rokem po provedené rekonstrukci KCP, a.s.

Akciová společnost hospodařila v roce 2002 s kladným účetním výsledkem hospodaření ve výši 153 374 tis.Kč

Dosažený zisk byl ovlivněn především:

- v oblasti výnosů
zaúčtováním kursových zisků do finančních výnosů ve výši 342 678
tis.Kč (z obligací 335 500 tis.Kč, 7 178 tis.Kč z půjčky od Erste Bank),



K O N G R E S O V É • C E N T R U M
P R A H A

- zaúčtováním neinvestiční dotace z MHMP ve výši 72 239 tis.Kč
(23 917 tis.Kč z dotace z 04/ 2002, 48 322 tis.Kč z dotace z 04/ 2003)
- v oblasti nákladů
odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku 237 791 tis.Kč
úroky z úvěrů 140 272 tis.Kč

Z pohledu finančních toků získala společnost v roce 2002 neinvestiční dotaci ve výši 82 000 tis.Kč od MHMP na částečnou úhradu kuponu. Dále MHMP poskytli společnosti překlenovací úvěr ve výši 92 000 tis.Kč na splacení části jistiny (133 333 tis.Kč) z úvěru poskytnutého ŽB. Z překlenovacího úvěru bylo splaceno 57 000 tis.Kč a zbývajících 35 000 tis.Kč bude placeno v červnu roku 2003

Vlastní kapitál se snížil o 664 955 tis.Kč, jednak vlivem hospodářského výsledku (+ 153 374 tis.Kč), jednak vlivem odloženého daňového závazku do roku 2001 (- 818 329 tis.Kč)

b) Informace o událostech, které nastaly až po konci rozvahového dne

V období mezi rozvahovým dnem a sestavením účetní závěrky byla poskytnuta neinvestiční dotace pro KCP, a.s. ve výši 70 000 tis.Kč z rozpočtu hl.m.Prahy na výplatu úroků z obligací za období 16.4.2002 až 15.4.2003, z toho :

- 48 322 tis.Kč proúčtováno do výnosů roku 2002
- 21 678 tis.Kč proúčtováno do výnosů roku 2003

**c) Informace o předpokládaném vývoji
K roku 2003**

Hlavním zatížením ekonomiky společnosti nadále zůstává dluhová služba, která v roce 2003 zatíží peněžní toky takto:

splacení kuponu z obligací	100 848 tis.Kč
splátka jistiny Živnobance	133 333 tis.Kč
splátky jistiny Erste Bank	21 333 tis.Kč
splátky ostatních úroků z úvěrů	34 347 tis.Kč

I za této situace je společnost schopna svoji činnosti plně pokrýt provozní náklady, minimální úroveň investic nutnou k zajištění bezporuchového a bezpečného chodu, splátku veškerých úroků ve výši přesahující 130 mil. Kč a splátku jistin z úvěrů ve výši přesahující 80 mil. Kč. Celková potřeba finančních prostředků na splacení jistin úvěrů však přesahuje 150 mil. Kč. Tato skutečnost byla řešena neinvestiční dotací z rozpočtu hl.m. Prahy ve výši 70 mil. Kč

Nové představenstvo společnosti připravuje a již realizuje řadu opatření v oblasti zvýšení výkonnosti společnosti, úspor režijních nákladů a rozvoje území, která by měla vyústit ve schopnost KCP, a.s. plně pokrýt závazky z dluhové služby z vlastních prostředků. Efekt těchto opatření se však projeví v plné míře až v roce 2004. Mimo jiné bude KCP, a.s. i v tomto roce pokračovat v restrukturalizaci společnosti s tím, že bude dále snížen počet zaměstnanců nejméně o 10%

d) Informace o výdajích v oblasti výzkumu a vývoje

V roce 2002 byla uzavřena smlouva o dílo „Energetický audit Kongresového centra Praha, a.s.“ s cenou díla 877 tis.Kč bez DPH, tj. 921 tis.Kč vč. 5% DPH. Dílo bylo předáno a do majetku zařazeno v květnu 2003

e) Informace o pořízování vlastních akcií

Základní kapitál společnosti činí 7 138 000 tis.Kč a byl rozdělen na 71 380 ks akcií znějících na jméno, z nichž každá měla jmenovitou hodnotu 100 tis.Kč

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře při působnosti valné hromady společnosti Kongresové centrum Praha, a.s. v souladu s usnesením Rady hlavního města Prahy došlo v roce 2002 ke změně stanov společnosti, je na základě které základní kapitál ve výši 7 138 000 tis.Kč rozdělen takto:

- 70 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000 tis.Kč



K O N G R E S O V É • C E N T R U M
P R A H A

2 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	50 000 tis.Kč
37 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	1 000 tis.Kč
10 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě	100 tis.Kč

Akcie společnosti znějí na jméno a jsou vyhotoveny v listinné podobě. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné

f) Informace v rozsahu účetní závěrky

Za účetní období roku 2000, 2001 a 2002 jsou uvedeny v přílohách na konci Výroční zprávy

g) Informace požadované podle zvláštních předpisů

KCP, a.s. neukládají zvláštní předpisy poskytovat jiné údaje

h) Informace zda máme organizační složku v zahraničí

KCP, a.s. nemá v zahraničí žádnou organizační složku



Zpráva

auditora o ověření účetnictví, účetní závěrky a hospodaření akciové společnosti
Kongresové centrum Praha, a.s.
za rok 2002

Zpráva byla vypracována podle zákona č.254/2000 Sb. o auditorech.

Ověřovaná organizace:

Kongresové centrum Praha, a.s.

sídlo : 5. května 65, 140 09 Praha 4

IČO : 63 08 02 49

Statutární orgán: představenstvo

Předseda představenstva: Ing. František Dušek – do 4.3.2002

Ing. Vladimír Göringer - od 5.3.2002

Auditor: **ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE, s.r.o.**

Datum vyhotovení: 16. května 2003

Na základě uzavřené smlouvy provedla auditorská společnost **ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE, s.r.o.** auditorské ověření hospodaření, vedení účetnictví a zpracování roční účetní závěrky k 31.12.2002 akciové společnosti **Kongresové centrum Praha, a.s.** se sídlem v Praze, 5. května 65.



KONGRESOVÉ • CENTRUM PRAHA

Audit byl proveden a zpráva byla vypracována v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech a s auditorskými směrnicemi vydanými Komorou auditorů ČR. Audit byl proveden kombinací výběrového způsobu (u přijatých dodavatelských provozních a investičních faktur, vystavených odběratelských faktur, pokladních dokladů a interních dokladů, ověřujících účtování v oblasti dlouhodobého majetku a mezd) a namátkového ověření dalších druhů účetních dokladů (bankovní výpisy, interní doklady o účtování zásob a další).

Auditor postupoval v souladu s auditorskými směrnicemi tak, aby získal všechny informace, které jsou podle jeho nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, ať již byly způsobeny omylem, nebo jinou příčinou.

Způsoby vedení účetnictví a hospodaření organizace byly prověřovány z hlediska obecně platných právních předpisů, a to zejména :

- Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví,
- Zákona č. 586/1992 Sb. o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů,
- Zákona č. 588/1992 Sb. o dani z přidané hodnoty,
- Opatření MF č.j. 281/89 759/2001, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele.

1. Charakteristika společnosti

Kongresové centrum Praha, a.s. je akciovou společností, která byla založena dne 1. července 1995 jediným zakladatelem, kterým je Hlavní město Praha. Základní kapitál byl splacen nepeněžitým vkladem podle znaleckého posudku oceněného majetku a závazků, které přešly na Město zrušením příspěvkové organizace. Hodnota základního kapitálu činí k 31.12.2002 celkem 7,138.000 tis. Kč. Společnost je vedena v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 3275. Auditorovi byl předložen platný výpis z obchodního rejstříku.

Akciová společnost hospodařila v roce 2002 s účetním hospodářským výsledkem - ziskem ve výši 153.374 tis. Kč. Přitom účetní zisk před zdaněním činil 202.158 tis. Kč a zaúčtovaná odložená daň za rok 2002 byla ve výši 48.784 tis. Kč. Hospodářským výsledkem minulých let k 31.12.2002 byla ztráta v kumulované výši 2,146.635 tis. Kč. Z této částky činila vlastní ztráta za uplynulá období celkem 1,328.306 tis. Kč a zaúčtovaný odložený závazek za období do konce roku 2001 částku 818.329 tis. Kč. Auditor ověřil soulad vykázaného účetního hospodářského výsledku po zdanění v řádku 62, sl. 1 Výkazu zisku a ztráty a ř. 080, sl. 5 Rozvahy k 31.12.2002.



KONGRESOVÉ • CENTRUM PRAHA

Audit byl zpracován v období květen 2002 až duben 2003. Auditor ověřil informace prokazující údaje v účetní závěrce k 31.12.2002, včetně závěrkových operací roku 2002, týkajících se zaúčtování v oblasti přechodných účtů aktiv a pasiv. Auditor také posoudil významná rozhodnutí vedení společnosti, která se promítla do účetní závěrky, a to zejména v souvislosti s výpočtem a zaúčtováním odložené daňové povinnosti za období do konce roku 2001 a odložené daně z příjmu za rok 2002, a dále v souvislosti s účtováním úroků z vydaných obligací a dotace Magistrátu hlavního města Prahy na úhradu těchto úroků a rozhodnutí o způsobu účtování kurzových rozdílů u pohledávek a závazků v cizích měnách.

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá organizace. Kompletní zpracování účetní evidence je řešeno v rámci organizace. Ke zpracování účetnictví jsou používány dva účetní programy. Pro vedení účetnictví za hotelovou část je používán účetní program SAN, který z hlediska vstupních údajů dále využívá automatizované převody z hotelového programu FIDELIO. Účetnictví části KCP, a.s. a za akciovou společnost jako celek bylo vedeno v programu HELIOS. Prostřednictvím převodového můstku jsou data z programu SAN převáděna do programu HELIOS. Oba programy respektují všechna příslušná ustanovení Zákona o účetnictví a souvisejících předpisů v oblasti zpracování účetních dat.

Akciovou společnost při jednání zastupovali pan Ing. Zdeněk Novák, finanční ředitel akciové společnosti, Ing. Helena Hurtová, vedoucí oddělení účetnictví a Ing. Eva Špalová, metodička společnosti. Účetní doklady, výkazy a vysvětlivky poskytla paní Ing. Hurtová a další pracovníci a pracovníci ekonomického úseku společnosti včetně její hotelové části. Dokumenty k dalším ověřovaným oblastem byly poskytnuty odbornými pracovníky společnosti, odpovědnými za jednotlivé oblasti. Auditor rovněž ověřil u zakladatele společnosti některé skutečnosti, týkající se poskytovaných dotačních prostředků. Pokud bylo třeba k některým údajům získat další informace, byly ochotně poskytnuty. Součinnost ověřované účetní jednotky s auditorskou společností byla na velmi dobré úrovni.

2. Základní předměty podnikání:

- Provozování parkingu a garáží
- Zajišťování kongresů, sympozií, veletrhů, výstav a dalších obdobných společenských akcí
- Zajišťování uměleckých a kulturních akcí
- Pronájem nemovitosti s poskytováním jen základních služeb s tímto pronájmem spojených
- Provozování nestátního zdravotnického zařízení (ve vyjmenovaných oborech)
- Hostinská činnost
- Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

3. Rozsah ověření

3.1. Auditor ověřil v plném rozsahu závěrečné účtování roku 2002 a sestavení roční účetní závěrky k 31. 12. 2002. Účetní závěrka byla sestavena v souladu se Zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a s Opatřením MF čj. 281/89 759/2001, kterým se stanoví účtová osnova a postupy účtování pro podnikatele.

3.2. Byl ověřen převod konečných stavů rozvahových účtů a účtu hospodářského výsledku k 31.12.2001 do počátečních stavů rozvahových účtů a účtu hospodářského výsledku ve schvalovacím řízení k 1.1.2002. Při ověření nebyly zjištěny rozdíly. Počáteční stavy rozvahových účtů rovněž souhlasí s počátečními stavy jednotlivých analytických účtů hlavní knihy organizace v roce 2001.

3.3. Byly ověřeny účetní zápisy, vedení hlavní knihy v analytickém i syntetickém členění a účtování v účetním deníku. Hlavní kniha je vedena v souladu s ustanovením § 13, odst. 2 zákona o účetnictví. Organizace účtuje v účetním deníku podle ustanovení § 13, odst. 1, písm. a) zákona o účetnictví. Při vedení účetnictví postupuje společnost v souladu s ustanovením § 11 a 12 zákona o účetnictví. Účetnictví je vedeno formou účetních záznamů, vyhotovovaných průběžně v účetním období a účetní doklady obsahují všechny náležitosti, stanovené § 11 odst. 1 zákona o účetnictví.

3.4. Auditor ověřil soulad hospodářského výsledku z účetnictví na údaje uvedené v účetních výkazech Výkaz zisku a ztráty na ř. 62 sl. 1 a Rozvaha na ř. 080 sl. 5.

3.5. Auditorská společnost provedla výběrovým způsobem kontrolu účtování přijatých dodavatelských provozních a skladových faktur, dodavatelských faktur na pořízení dlouhodobého majetku, pokladních dokladů, vystavených odběratelských faktur a interních dokladů, prokazujících účtování v oblasti dlouhodobého majetku, jeho zařazování, odepisování a vyřazování a interních dokladů prokazujících účtování v oblasti mzdových nákladů a sociálního a zdravotního pojištění. Ostatní druhy účetních dokladů (bankovní výpisy a ostatní interní doklady) byly ověřeny namátkově.

4. Zjištěné skutečnosti

4.1. Účetní závěrka, zpracovaná společností k 31. 12. 2002, navazuje jako celek na hlavní knihu a odpovídá ustanovením Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.



KONGRESOVÉ • CENTRUM
PRAHA

4.2. Oceňování a odepisování dlouhodobého majetku je v souladu s postupy účtování pro podnikatele. Dlouhodobý majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které mimo vlastní hodnotu dlouhodobého majetku zahrnují i další související náklady na jeho pořízení. Zařazování nových položek dlouhodobého majetku a jeho vyřazování je prováděno na základě zařazovacích protokolů o předání dlouhodobého hmotného majetku do užívání, respektive vyřazovacích protokolů. Účetní odepisování dlouhodobého majetku je prováděno v souladu s odpisovým plánem organizace.

4.3. Nakupované zásoby jsou oceňovány ve skutečných cenách pořízení. Pro účtování zásob se používá varianta A účetnictví s výjimkou hotelové části, kde jsou vybrané druhy materiálu v souladu s interními předpisy akciové společnosti účtovány přímo do spotřeby.

4.4. Akciová společnost provedla v souladu s ustanoveními § 29 a 30 Zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví inventarizaci majetku a závazků. K provedení inventarizace byl vydán příkaz generálního ředitele společnosti. Inventarizace dlouhodobého majetku a zásob je doložena inventurními soupisy, odsouhlasenými dílčími inventarizačními komisemi. Inventurní rozdíly byly řádně proúčtovány do účetní závěrky za rok 2002. Dokladová inventarizace v oblasti pohledávek, závazků a dalších složek aktiv a pasiv společnosti, včetně položek vedených v podrozvahové evidenci, je doložena soupisy jednotlivých nevyrovnaných položek. Inventarizace finančních prostředků na bankovních účtech je doložena závěrečnými výpisy z jednotlivých účtů k 31.12.2002. Rovněž inventarizace peněžních prostředků v pokladně byla provedena v souladu se Zákonem o účetnictví.

4.5. Při kontrole prvotních dokladů (dodavatelských a odběratelských faktur, pokladních dokladů, ostatních interních dokladů) a rozboru zůstatků jednotlivých rozvahových účtů nebyly zjištěny případy, které by byly v rozporu s postupy účtování a závažnějším způsobem by ovlivnily hospodářský výsledek nebo finanční situaci účetní jednotky. V rámci průběžného provádění auditu byly s pracovníky ekonomického úseku konzultovány metodické záležitosti, týkající se jednotlivých účetních případů a jejich začleňování na příslušné nákladové účty v rámci účtové třídy 5 - Náklady a současně bylo provedeno posouzení účtování některých položek pohledávek a závazků na příslušné účty v rámci účtové třídy 3 - Zúčtovací vztahy. Dále byla projednána metodická doporučení, týkající se postupů účtování a vnitřního řízení v souvislosti s vydáním Zákona č. 353/2001 Sb., kterým byl novelizován Zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

4.6. Auditor ověřil vztahy ověřované organizace k jedinému zakladateli, kterým je Hlavní město Praha, a to zejména v oblasti obdržení provozních dotací a půjček, poskytovaných zakladatelem na úhradu úroků z vydaných obligací. Společnost postupovala při zaúčtování přijatých dotací v souladu s postupy účtování pro podnikatele, a to i při jejich účtování prostřednictvím časového rozlišení.



KONGRESOVÉ • CENTRUM
PRAHA

4.7. V roce 2002 došlo k realizaci změny smluvního vztahu s akciovou společností Targa Hotels, a.s. Tato společnost poskytla na základě smlouvy a Vyšší úvěrové smlouvy společností KCP, a.s. úvěr na vybavení hotelu vybavení drobným dlouhodobým hmotným majetkem ve výši do 128 milionů Kč. Na základě vzájemné dohody s ohledem na prováděné splátkování poskytnutých finančních prostředků v eurech byl proveden i přepočet souhrnného závazku na měnu euro. Uvedenou změnou smlouvy nedošlo k finančnímu znevýhodnění KCP a.s.

4.8. Auditor ověřil smluvní vztahy organizace jednak ve vztahu k dodavatelským organizacím, a to zejména v případě smluv na zajištění běžných provozních záležitostí (pronájmy, opravy, servis, dodávky energií a pod.) a pořízení dlouhodobého majetku, a dále vůči odběratelům, zejména z pohledu nájemních smluv, kde akciová společnost je pronajímatelem. Nebyly zjištěny případy nehospodárného nakládání nebo neefektivního využití majetku společnosti. Vystavované odběratelské faktury jak ve výše uvedených případech, tak i při další fakturaci odpovídaly smluvním podmínkám a dalším obecně závazným právním předpisům.

4.9. Akciová společnost postupovala při účtování peněžních prostředků v cizích měnách (pokladni hotovost, bankovní účty, pohledávky a závazky) v souladu se Zákonem o účetnictví a s postupy účtování pro podnikatele. Pro přepočet kurzů se používá kurz vyhlášený předchozí den ČNB. Údaje účetní závěrky za rok 2002 v oblasti zahraničních měn byly přepočteny kurzem ČNB k 31. prosinci 2002. Společnost provedla vyúčtování vzniklých kurzových rozdílů výsledkovým způsobem, tedy na účty kurzových zisků a ztrát.

4.10. Akciová společnost provedla v souladu s opatřením Ministerstva financí výpočet a zaúčtování odložených daňových závazků, a to jednak za období do 31. prosince 2001 a dále za rok 2002. Výpočet byl proveden v souladu se stanovenou metodikou. Rozhodující položkou při výpočtu je rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku, vzniklý z důvodu změny ocenění dlouhodobého majetku při jeho vkladu do akciové společnosti na základě znaleckého posudku. Tento rozdíl se projeví v následujícím období při zdaňování činnosti společnosti jako připídatelná položka k základu daně z příjmu. Společnost jako položku snižující odložený daňový závazek za období do konce roku 2001 využila i daňovou ztrátu z předchozího období na základě údajů, uvedených v přiznání k dani z příjmu právnických osob za předchozí období, a to zejména s ohledem na změnu metodiky účtování kurzových rozdílů, kdy došlo za rok 2002 k dosažení účetního i daňového zisku, na který byla část daňové ztráty započítána.

5. Závěr

Na základě provedeného auditu konstatuje auditorská společnost, že účetnictví auditované akciové společnosti bylo v roce 2002 vedeno v souladu s účetními a dalšími obecně závaznými právními předpisy. Obdobně nebyly zjištěny skutečnosti, které by naznačovaly, že v účetnictví organizace jsou uvedeny závazky nebo pohledávky, které by nebyly v plném rozsahu doloženy.

Zpráva je určena pro statutární orgán organizace a informuje o základních skutečnostech, zjištěných při provádění auditu ověřované akciové společnosti - Kongresové centrum Praha, a.s. za rok 2002.

Tato zpráva byla projednána s generálním ředitelem společnosti panem Ing. Františkem Duškem a finančním ředitelem panem Ing. Zdeňkem Novákem.

Auditorská kancelář: ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s. r. o.

Osvědčení KA ČR č.: 0187



Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Pech

Osvědčení KA ČR č.: 0339



Zpráva byla vyhotovena ve třech výtiscích. Dva výtisky byly předány ověřované účetní jednotce, jeden je založen u spisu u auditorské společnosti.

Přílohy:

1. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2002
2. Rozvaha k 31.12.2002
3. Příloha k účetní závěrce za rok 2002

ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s.r.o.

Auditorská kancelář

V ý r o k a u d i t o r a

Ověřili jsme účetní závěrku akciové společnosti **Kongresové centrum Praha, a.s.** k 31.12.2002 v souladu se Zákonem č. 254/2000 Sb. o auditorech a auditorskými směrnici, vydanými Komorou auditorů ČR. Náš audit zahrnoval ověření informací prokazujících údaje účetní závěrky a účetních postupů použitých při jejím sestavení.

Vedení společnosti je odpovědné za sestavení účetní závěrky a vedení účetnictví tak, aby bylo úplné, průkazné a správné. Naši odpovědností je vyjádřit názor na účetní závěrku jako celek na základě ověření provedeného v souladu s tímto zákonem a auditorskými směrnici.

Při ověřování účetní závěrky jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by naznačovaly, že účetní záznamy, na základě kterých byla účetní závěrka sestavena, nebyly úplné, průkazné a správné ve všech významných souvislostech.

Podle našeho názoru účetní závěrka ve všech významných souvislostech věrně zobrazuje majetek, závazky, hospodářský výsledek a finanční situaci akciové společnosti **Kongresové centrum Praha, a.s.** k 31. 12. 2002 a výsledky jejího hospodaření za rok 2002 jsou v souladu se Zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví a příslušnými předpisy.

V Táboře, dne 16. května 2003

Závěrečný výrok : b e z v ý h r a d

Auditorská společnost: **ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL OFFICE s. r. o.**

Osvědčení KA ČR č.: 0187

Odpovědný auditor: Ing. Vladimír Pech

Osvědčení KA ČR č.: 0339





KONGRESOVÉ • CENTRUM
PRAHA

Auditorské ověření

auditora o přezkoumání Výroční zprávy 2002
akciové společnosti

Kongresové centrum Praha, a.s.

za rok 2002

Auditor potvrzuje, že údaje o výsledcích hospodaření a struktuře aktiv a pasiv akciové společnosti Kongresové centrum Praha, a.s., uvedené ve Výroční zprávě za rok 2002 v části, týkající se ekonomických výsledků na straně 1 a 3 až 6 odpovídají údajům, které auditor ověřoval při auditu účetní závěrky, účetnictví a hospodaření společnosti za rok 2002.

Ověřovaná organizace : Kongresové centrum Praha, a.s.

Adresa : 5. května 65
140 21 Praha 4

IČO : 63080249

Auditor : ECO - ECONOMIC & COMMERCIAL
OFFICE, s. r. o.
Osvědčení KA ČR č. 0187

Datum vyhotovení : 19. 6 2003

