

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2016
společnosti GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s.

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, účinná od 1.1.2016. Účetní závěrka byla sestavená za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky. V účetním období nedošlo ke změnám účetních zásad a metod. Údaje v příloze jsou uvedeny v tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obsah přílohy

1. Obecné údaje

- 1.1. Popis účetní jednotky
- 1.2. Osoby (právnícké nebo fyzické), které mají podstatný vliv nebo rozhodující vliv na základním kapitálu účetní jednotky
- 1.3. Statutární orgán společnosti

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

- 2.1. Oceňování majetku a závazků
- 2.2. Odepisování dlouhodobého majetku
- 2.3. Zásoby a opravné položky
- 2.4. Přepoččet údajů v cizích měn na českou měnu
- 2.5. Významné chyby

3. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

- 3.1. Dlouhodobý majetek
- 3.2. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
- 3.3. Odložená daň
- 3.4. Zaměstnanci společnosti a řídicí pracovníci
- 3.5. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

1. Obecné údaje

Popis účetní jednotky

Název: **GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s.**
Sídlo: **Praha 9 – Národních hrdinů 891,
PSČ 190 12**
Právní forma: **akciová společnost**
IČ: **270 77 802**
Datum vzniku společnosti: **30. července 2003**
Zapsaná: **v OR u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 8547**

Předmět podnikání v rozsahu:

- provozování tělovýchovných a sportovních zařízení sloužících k regeneraci a rekondici
 - organizování sportovních soutěží
 - správa a údržba nemovitostí
 - inženýrská činnost v investiční výstavbě
 - ubytovací služby
 - hostinská činnost
 - reklamní činnost a marketing
 - specializovaný maloobchod
 - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
- velkoobchod

Rozvahový den: 31. 12. 2016

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30.6.2017

Kategorie účetní jednotky: malá s povinností auditu účetní závěrky

1.2. Osoby (právnícké nebo fyzické), které mají podstatný vliv nebo rozhodující vliv na základním kapitálu účetní jednotky

	Název a sídlo právnické nebo fyzické osoby	Podíl na základním kapitálu v roce 2015	Podíl na základním kapitálu v roce 2016
1	Ing. Pavel Švehla, předseda představenstva	50%	50%
2.	Ing. Petr Turek	50%	50%

Stav základního kapitálu k 31.12.2016

Výše základního kapitálu	Počet akcií v kusech	Jmenovitá hodnota akcie	Druh akcií
2 000 000,- Kč	200	10 000,- Kč	listinné znějící na majitele

Základní kapitál se nemění.

Změna a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

V roce 2016 změny v obchodním rejstříku nebyly.

1.3. Statutární orgán společnosti

Statutární orgán k 31.12.2016

Jméno	Funkce
Ing. Pavel Švehla	Statutární ředitel

Správní rada k 31.12.2016

Jméno	Funkce
Ing. Petr Turek	Předseda správní rady

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

2.1. Oceňování majetku a závazků

Dlouhodobý hmotný majetek	Pořizovací cena nad 40 tis. Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cena nad 60 tis. Kč
Dlouhodobý finanční majetek	Pořizovací cena
Zásoby nakoupené	Pořizovací cena
Zásoby vytvořené vlastní činností	Vlastní náklady
Vlastní pohledávky	Jmenovitá hodnota
Nakoupené pohledávky	Pořizovací cena
Peněžní prostředky a ceniny	Jmenovitá hodnota
Peněžní prostředky v cizí měně	Přeceňují se k rozvahovému dni
Půjčky a úvěry	Jmenovitá hodnota

2.2. Odepisování dlouhodobého majetku

Dlouhodobý majetek	Doba odepisování	Způsob odepisování
Software	36 měsíců	Rovnoměrný
Stavby	30 let	Rovnoměrný
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 až 10 let	Rovnoměrný

Odpisový plán dlouhodobého majetku se stanoví podle jednotlivých druhů majetků a předpokládané doby používání. Drobný hmotný majetek s pořizovací cenou do 40 tis. Kč se účtuje do spotřeby jako materiál a vede se v operativní evidenci. Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 tis. Kč se účtuje do nákladů jako služba.

V průběhu roku 2016 nedošlo v účetní jednotce oproti předchozímu účetnímu období ke změnám způsobu oceňování.

Metoda odepisování majetku se nezměnila. Majetek zařazený od roku 2011 se odepisuje v souladu s odpisovým plánem, který není shodný s daňovými odpisy.

2.3. Zásoby a opravné položky

O pořízení a úbytku zásob společnost účtuje způsobem B .

Opravné položky k pohledávkám

K pohledávkám po splatnosti jsou vytvářeny opravné položky v následující struktuře:

Text	Stav pohledávky	Opravná položka
Pohledávky za dlužníky v insolventci	Přihlášeno do insolvence	100%
Pohledávky po splatnosti	Po splatnosti více než 6 měsíců	50%
Pohledávky po splatnosti	Po splatnosti více než 12 měsíců	100%
Pohledávky s hodnotou do 30 tis. Kč	Po splatnosti více než 12 měsíců	100%

2.4. Přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají v okamžiku uskutečnění účetního případu na českou měnu denním kursem ČNB. K rozvahovému dni, se zůstatky majetku a závazků v cizí měně přepočítávají na českou měnu kursem vyhlášeným ČNB k datu rozvahového dne. Kursové rozdíly se účtují výsledkově.

2.5. Významné chyby

V účetním období nebylo účtováno o významných chybách minulých účetních období v běžném účetním období s vlivem na nerozdělený zisk minulých let nebo neuhrazenou ztrátu minulých let. Rovněž se neúčtovalo o nevýznamných chybách minulých účetních období v běžném účetním období s vlivem na výsledek hospodaření běžného účetního období.

3. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

3.1. Dlouhodobý majetek

Název	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016
021 budovy a stavby	126377	127150	11634	14320	114902	112830
022 1.movité věci a soubor	19216	21204	13373	15690	5843	5514
022 2.drobný majetek	4747	4747	4747	4747	0	0
022 účet	23963	25951	18120	20437	5843	5514
013 100 software	103	103	103	103	0	0
031	6707	8363			6707	8363

Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2015	2016	2015	2016
013 software				
021 stavby	159	614		
022 1.movité věci a soubor			1516	1988
022 2.drobný majetek				
031 pozemky				1656
013 - 031 účet		614		3644

Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016
013 software										
021 stavby	2682	2686								
022 1.mov. věci a soubor	3258	2317							1242	
022 2.drobný majetek										
031 pozemky										
052 Zálohy na dlouh.maj.										
Celkem	5940	5003							1242	

Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2015

	PC k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2015	Oprávký	ZC k 31.12.2015
013 software	103				103	103	0
021 stavby	126377	159			126536	11634	114902
022 1.mov. věci a soubor	17700	1516			19216	13373	5 843
022 2.drobný majetek	4747				4747	4747	0
031 pozemky	6707				6707		6707
052 Zálohy na dlouh.maj.	440		440		0		0
Celkem	157749	1675	440		157309	29857	127452

Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2016

	PC k 1.1.2016	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2016	Oprávký	ZC k 31.12.2016
013 software	103				103	103	0
021 stavby	126536	614			127 150	14320	112830
022 1.mov. věci a soubor	19216	1988			21204	15690	5514
022 2.drobný majetek	4747				4747	4747	0
031 Pozemky.	6707	1656			8363		8363
Celkem	157309	4258			161567	34860	126707

Od roku 2013 samostatné věci movité zahrnují i dlouhodobý majetek o pořizovací ceně nižší než 40 tis. Kč. Jiný dlouhodobý majetek v roce 2011 představoval kategorii drobného dlouhodobého majetku o pořizovací ceně do 40 tis. Kč.

Účetní jednotka nemá majetek zatížený zástavním právem.

Účetní jednotka neviduje dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

3.2. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

Rok 2016 byl pátým rokem provozu golfového hřiště. Na vstupném bylo vybráno téměř 20 mil. Kč, meziročně došlo k mírnému poklesu na 94% skutečnosti roku 2015. Náklady na provoz jsou kryty tržbami a bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 2 629 tis. Kč po zaúčtování snížení odložené daňové pohledávky zůstává disponibilní zisk v objemu 1625 tis. Kč. V průběhu roku došlo k částečnému splacení půjček akcionářům s tím, že zůstatek půjček činí 137 500 tis. Kč se splatností do roku 2021. S každým vyprodukovaným ziskem se postupně se snižuje záporný vlastní kapitál, který meziročně poklesl o zisk z roku 2015, tj. o 3 726 tis. Kč. K rozvahovému dni přetrvává záporný vlastní kapitál ve výši 4 361 tis. Kč. Naplňuje se reálný předpoklad dosahování zisku v dalších letech a vyrovnat vzniklé ztráty minulých let. Společnost nevyplácela dividendy ani tantiemy.

Společnost zaplatila v roce 2005 jistinu ve výši 1000 tis. Kč na dobu 35 let vázící se k nájmu pozemků.

Účetní jednotka nemá pohledávky a závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva, nemá závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

Obchodních pohledávek k 31.12.2016 je ve výši 492 tis. Kč a k nim jsou vytvořeny opravné položky ve výši 248 tis. Kč.

Stav opravných položek k pohledávkám k 31.12.2016

(v tis. Kč)

Po lhůtě splatnosti	Zákonné opravné položky	Účetní opravné položky
6 – 12 měsíců	0	5
12 a více měsíců	27	216
Právně vymáhané	0	0
Celkem	27	221

3.3. Odložená daň

Titulem pro vykázání odložené daňové pohledávky je odložené uplatnění daňových odpisů po čtyři roky. Odložená daň se vypočítá ze zůstatkové ceny dlouhodobého majetku.


V roce 2016 byla zaúčtováno o snížení odložené daňové pohledávky o 1 004 tis. Kč. Stav odložené daňové pohledávky k 31.12.2016 je ve výši 2 834 tis Kč.

3.4. Zaměstnanci společnosti a řídicí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2015 i 2016 byl v počtu 12, z toho 1 řídicí pracovník.

3.5. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly vliv na informace zveřejněné v účetní závěrce.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
30.6.2017	Mgr. Bc.Hana Gregorová	 Ing. Pavel Švehla Statutární ředitel

