

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2017
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. Přepočty údajů v cizích měnách 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. 2017

Okamžik sestavení účetní závěrky: 9.6.2018

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 2016	Podíl na základním kapitálu v roce 2017
1	Ing. Pavel Švehla, předseda představenstva	50%	50%
2.	Ing. Petr Turek	50%	50%

Stav základního kapitálu k 31.12.2017

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 2017 změny v obchodním rejstříku nebyly.

1.3. Statutární orgán společnosti

Statutární orgán k 31.12.2017

Jméno	Funkce
Ing. Pavel Švehla	Statutární ředitel

Správní rada k 31.12.2017

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 2017 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 se tvoří opravné položky v následující struktuře:

Text	Stav pohledávky	Opravná položka
Pohledávky za dlužníky v insolventi	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	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
013 software	103	103	103	103	0	0
014 ocenitelná práva		100		3		97
021 budovy a stavby	127150	126 573	14320	16 928	112830	109 645
022 1.movité věci a soubor	21204	22 512	15690	17 898	5514	4 614
022 2.drobný majetek	4747	4747	4747	4747	0	0
022 účet	25951	27 259	20437	22 645	5514	4 614
031	8363	8 363	0	0	8363	8 363

Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2016	2017	2016	2017
013 software				
014 ocenitelná práva				100
021 stavby	614	82		
022 1.movité věci a soubor			1988	1 392
022 2.drobný majetek				
031 pozemky			1656	
052 poskytnuté zálohy				20
013 - 031 účet	614	82	3644	1 512

Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dotace		Manka škody		Prodej	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017
013 software										
014 ocenitelná práva		3								
021 stavby		2684								
022 1.mov. věci a soubor	1988	2292								663
022 2.drobný majetek										84
031 pozemky	1656									
052 Zálohy na dlouh.maj.										
Celkem	3644	4 979								757

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
014 ocenitelná práva							
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
052 Zálohy na dlouh.maj							
Celkem	157309	4258			161567	34860	126707

Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2017

	PC k 1.1.2017	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2017	Oprávký	ZC k 31.12.2017
013 software	103				103	103	
014 ocenitelná práva		100			100	3	
021 stavby	127 154	82	663		126 573	16 928	109 645
022 1.mov. věci a soubor	21 204	1 392	84		22 512	17 898	4 614
022 2.drobný majetek	4 747				4 747	4 747	0
031 Pozemky.	8 363				8 363	0	8 363
052 Zálohy na dlouh.maj		20			20		20
Celkem	161 571	1 594	747	0	162 418	39 679	122 739

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 2017 byl šestým rokem provozu golfového hřiště. Na vstupném bylo vybráno přes 21 mil. Kč, meziročně došlo k mírnému navýšení na 106% skutečnosti roku 2016. Náklady na provoz jsou kryty tržbami a bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 3 105 tis. Kč po zaúčtování daně z příjmů právnických osob a po zaúčtování snížení odložené daňové pohledávky zůstává disponibilní zisk v objemu 1745 tis. Kč. V průběhu roku došlo k částečnému splacení půjček akcionářům s tím, že zůstatek půjček činí 130 520 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 2016, tj. o 1 625 tis. Kč. K rozvahovému dni přetrvává záporný vlastní kapitál ve výši 2 616 tis. Kč. Naplňuje se reálný předpoklad dosahování zisku v dalších letech a postupné snižování vzniklé ztráty v minulých letech. 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 31.12.2017 je ve výši 358 tis. Kč bez potřeby tvořit opravné položky. V minulých letech vytvořené opravné položky ve výši 248 tis. Kč byly rozpuštěny a neuhrazené pohledávky odepsány.

3.3. Odložená daň

Titulem pro vykázání odložené daňové pohledávky je odložené uplatnění daňových odpisů. Odložená daň se vypočítá z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého odepisovaného majetku.

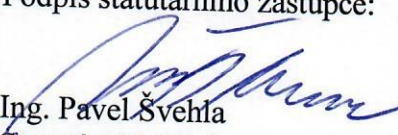
V roce 2017 byla účtována o snížení odložené daňové pohledávky o 1 351 tis. Kč. Stav odložené daňové pohledávky k 31.12.2017 je ve výši 1 483 tis. Kč.

3.4. Zaměstnanci společnosti a řídicí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2016 i 2017 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:
9.6.2018	Mgr. Bc. Hana Gregorová	 Ing. Pavel Švehla Statutární ředitel



**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI
OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A
O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI
OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU**

za rok 2017

Statutární ředitel ovládané společnosti GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s., se sídlem Praha 9, Horní Počernice, Národních hrdinů 891, 190 12, zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 8547, vyhotovil na základě ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., Zákona o obchodních korporacích, v platném znění, za období od 1. 1.2017 do 31. 12. 2017 tuto zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a dalšími osobami ovládanými toutéž ovládající osobou.

Zpracoval: Statutární orgán společnosti
GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s.

1. **Vymezení ovládané osoby, ovládající osoby a ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou**

1.1. *Vymezení ovládané osoby*

Ovládanou osobou, jejíž statutární orgán (statutární ředitel) zpracovává tuto zprávu, je společnost GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s., se sídlem Praha 9, Horní Počernice, Národních hrdinů 891, PSČ 190 12, IČ: 27077802, zapsané v obchodním rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 8547. Dále jen GOLF a.s.

1.2. *Vymezení ovládající osoby*

Ovládající osobou k GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. v roce 2017 byli akcionáři: Ing. Pavel Švehla, bytem Praha 9, Horní Počernice, Na Chvalce 2407/1, PSČ 193 00 s podílem 50% a Ing. Petr Turek, bytem Mokrý 240, 460 01 Liberec s podílem 50%

1.3. *Vymezení ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou*

Statutárnímu řediteli společnosti GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. jednajícímu s péčí řádného hospodáře jsou známy tyto ostatní osoby, které byly v roce 2017 ovládané stejnou ovládající osobou, tj. Ing. Pavlem Švehlou: BING s.r.o., se sídlem Praha 9, Horní Počernice, Božanovská 2098, PSČ: 193 000, IČ: 26759934, zapsané v obchodním rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl 2, vložka 91878S. Majetkový podíl na společnosti Ing. Pavla Švehly je ve výši 51% a Ing. Miroslava Hrevuše 49%.

Mezi GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. a společností BING s.r.o. nebyla ve sledovaném účetním období žádná majetková účast.

2. **Přehled smluv uzavřených ve sledovaném účetním období mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou**

2.1. *Přehled smluv uzavřených mezi ovládanou osobou a ovládající osobou*

2.1.1. *Smlouvy o půjčce*

V roce 2017 se nezměnily poměry kolem bezúročné půjčky Ing. Pavla Švehly společnosti GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. - splatnost do konce roku 2021.

2.2. *Přehled smluv uzavřených mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou*

2.2.1. *Smlouvy o dílo*

Společnost BING s.r.o., realizovala v roce 2017 drobné stavební práce na údržbě objektů golfového areálu na základě objednávky a dohody.

2. **Uvedení jiných právních úkonů, které byly učiněny v zájmu ovládající osoby a nebo v zájmu ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou**

2.1. *Uvedení jiných právních úkonů, které byly učiněny v zájmu ovládající osoby*

V roce 2017 neučinila GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. v zájmu ovládající osoby žádné jiné právní úkony.

2.2. *Uvedení jiných právních úkonů, které byly učiněny v zájmu ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou*

V účetním období od 01. 01. 2017 do 31. 12. 2017 neučinila GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. v zájmu BING s.r.o. žádné jiné právní úkony.

3. ***Uvedení všech ostatních opatření, která byla v zájmu nebo na popud ovládající osoby a nebo v zájmu nebo na popud ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou, jejich výhody a nevýhody***

GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. nepřijala ani neuskutečnila žádná jiná opatření v zájmu nebo na popud ovládající osoby a nebo v zájmu, nebo na popud ostatních osob ovládaných stejnou ovládající osobou.

4. ***Prohlášení o vzniku a úhradě újmy ovládané osoby***

Společnosti GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s. nevznikla ze smluv, jiných právních úkonů či opatření uvedených v této zprávě žádná újma.

V posledním účetním období nebyla učiněna jednání, jež by se týkala majetku o hodnotě přesahující deset procent vlastního kapitálu a jež by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby (nebo jí ovládaných osob).

V Praze, dne 31. 03. 2018


.....
GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s.
Ing. Pavel Švehla
Statutární ředitel

Společnost	GOLF RESORT ČERNÝ MOST a.s., IČ 27077802	BING s.r.o. IČ 26759934
Jméno příjmení		
<i>Ing. Pavel Švehla</i>	Statutární ředitel	Jednatel, společník 51%