

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2018
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 1.1.2018. 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. Přepočtení 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. 2018

Okamžik sestavení účetní závěrky: 7.6.2019

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 31.12.2018

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 2018 změny v obchodním rejstříku nebyly.

1.3. Statutární orgán společnosti

Statutární orgán k 31.12.2018

Jméno	Funkce
Ing. Pavel Švehla	Statutární ředitel

Správní rada k 31.12.2018

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 2018 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 insolvenční	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. Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

3.1. Dlouhodobý majetek

Název	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
013 software	103	103	103	103	0	0
014 ocenitelná práva	100	100	3	100	97	0
021 budovy a stavby	126 573	125330	16 928	19 685	109 645	105 645
022 1.movité věci a soubor	22 512	24 714	17 898	19 840	4 614	4 874
022 2.drobný majetek	4747	4 747	4 747	4 747	0	0
022 účet	27 259	29 461	22 645	24 587	4 614	4 874
031	8 363	8 363	0	0	8 363	8 363
052	20				20	
Celkem	162 418	163 357	39 679	44 475	122 739	118 882

Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2017	2018	2017	2018
013 software				
014 ocenitelná práva			100	
021 stavby	82	435		
022 1.movité věci a soubor			1 392	2 202
022 2.drobný majetek				
031 pozemky				
052 poskytnuté zálohy			20	
013 - 031 účet	82	435	1 512	2 202

Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dary		Manka škody		Prodej	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
013 software										
014 ocenitelná práva	3	97								
021 stavby	2684	2681	2680			1754			663	
022 1.mov. věci a soubor	2292	1943							84	
022 2.drobný majetek										
031 pozemky										
052 Zálohy na dlouh.maj.										
Celkem	4 979	4 721				1 754			757	

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	97
021 stavby	127 226	86	663		126 649	17 004	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	161 643	1 598	747	0	162 494	39 755	122 739

Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2018

	PC k 1.1.2018	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2018	Oprávký	ZC k 31.12.2018
013 software	103				103	103	0
014 ocenitelná práva	100		100		0	0	0
021 stavby	126 649	435	1 754		125 330	19 685	105 645
022 1.mov. věci a soubor	22 512	2 202			24 714	19 840	4 874
022 2.drobný majetek	4 747				4 747	4 747	0
031 Pozemky.	8 363		20		8 363		8 363
052 Zálohy na dlouh.maj	20						
Celkem	162 494	2 637	1 874	0	163 257	44 375	118 882

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.

Úvěr na tři nové stroje je zajištěn uzavřenou smlouvou o zajištění závazku převodem práva v celkové pořizovací hodnotě strojů 1464 tis. Kč.

Účetní jednotka neviduje dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu.

3.2. Položky významné pro hodnocení majtkové a finanční situace společnosti

Rok 2018 byl sedmým rokem provozu golfového hřiště. Na vstupním bylo vybráno přes 21 mil. Kč, meziročně došlo k mírnému navýšení na 102,5% skutečnosti roku 2017. Náklady na provoz jsou kryty tržbami a bylo dosaženo ztráty před zdaněním ve výši 67 tis. Kč po zaúčtování daně z příjmů právnických osob a po zaúčtování navýšení odložené daňové pohledávky bylo dosaženo zisku ve výši 1 859 tis. Kč. V průběhu roku došlo k částečnému splacení půjček akcionářům s tím, že zůstatek půjček činí 126 500 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 2017, tj. o 1 745 tis. Kč. K rozvahovému dni přetrvává záporný vlastní kapitál ve výši 1 457 tis. Kč. Naplňuje se reálný předpoklad dosahování zisku v dalších letech a postupné snižování vzniklé ztráty v minulých letech. Společnost nevyplácela dividendy ani tantiémy.

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

Účetní jednotka nemá pohledávky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva. Čerpaný obchodní úvěr na pořízení třech strojů v průběhu roku 2018 je zajištěn uzavřenou smlouvou o zajištění závazku převodem práva. Stav úvěru k rozvahovému dni je v celkové výši 1 434 tis. Kč, z toho se splatností v roce 2019 ve výši 357 tis. Kč. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze účetní jednotka nemá.

Obchodních pohledávek k 31.12.2018 je ve výši 516 tis. Kč, ke kterým je vytvořena účetní opravná položka ve výši 4 tis. Kč.

3.3. Odložená daň


Titulem pro vykázání odložené daňové pohledávky je odložené uplatnění daňových odpisů a vytvořená účetní opravná položka k pohledávce. Odložená daň se vypočítá z rozdílu mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého odepisovaného majetku. V roce 2018 byla účtováno o navýšení odložené daňové pohledávky o 1 948 tis. Kč. Stav odložené daňové pohledávky k 31.12.2018 je ve výši 2 730 tis Kč.

3.4. Zaměstnanci společnosti a řídicí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2018 byl v počtu 11, 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:
7.6.2019	Mgr. Bc.Hana Gregorová	 Ing. Pavel Švehla Statutární ředitel