

Příloha v účetní závěrce k 31.12.2019
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 1.1.2019. 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. Přepočet údajů v cizích měn na českou měnu
- 2.5. Významné chyby

3. Doplňující 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. 2019

Okamžik sestavení účetní závěrky: 20.6.2020

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 2018	Podíl na základním kapitálu v roce 2019
1	Ing. Pavel Švehla, předseda představenstva	50%	50%
2.	Ing. Petr Turek	50%	50%

Stav základního kapitálu k 31.12.2019

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 2019 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 31.12.2019

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 2019 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 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	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019
013 software	103	103	103	103	0	0
014 ocenitelná práva	100	0	100	0	0	0
021 budovy a stavby	125330	125 330	19 685	22 342	105 645	102 988
022 1.movité věci a soubor	24 714	25 206	19 840	21 178	4 874	4 028
022 2.drobný majetek	4 747	4 747	4 747	4 747	0	0
022 účet	29 461	29 953	24 587	25 925	4 874	4 028
031	8 363	8 363	0	0	8 363	8 363
052	0	38	0	0	0	38
Celkem	163 357	163 787	44 475	48 370	118 882	115 417

Přírůstky dlouhodobého majetku

Způsob pořízení	Technické zhodnocení		Nákup	
	2018	2019	2018	2019
013 software				
014 ocenitelná práva				
021 stavby	435			
022 1.movité věci a soubor			2 202	1 036
022 2.drobný majetek				
031 pozemky				
052 poskytnuté zálohy				
013 - 031 účet	435		2 202	1 036

Úbytky dlouhodobého majetku

Způsob vyřazení	Odpisy		Likvidace		Dary		Manka škody		Prodej	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
013 software										
014 ocenitelná práva	97	0								
021 stavby	2681	2657			1754					
022 1.mov. věci a soubor	1943	1882								544
022 2.drobný majetek										
031 pozemky										
052 Zálohy na dlouh.maj.										
Celkem	4 721	4 539			1 754					544

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

Stav dlouhodobého majetku k počátku a konci účetního období – rok 2019

	PC k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	Dotace	PC k 31.12.2019	Oprávký	ZC k 31.12.2019
013 software	103				103	103	0
014 ocenitelná práva	0				0	0	0
021 stavby	125 330				125 330	22 342	102 988
022 1.mov. věci a soubor	24 714	1036	544		25 206	21 178	4 028
022 2.drobný majetek	4 747				4 747	4 747	0
031 Pozemky.	8 363				8 363		8 363
052 Zálohy na dlouh.maj		38			38		38
Celkem	163 257	1 074	544	0	163 787	48 370	115 417

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 neviduje dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu.

3.2. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti

Rok 2019 byl osmým rokem provozu golfového hřiště. Na vstupném bylo vybráno přes 21 mil. Kč, meziročně došlo k mírnému poklesu na 98% skutečnosti roku 2018. Náklady na provoz jsou kryty tržbami a bylo dosaženo zisku před zdaněním ve výši 3 685 tis. Kč a po zaúčtování daně z příjmů právnických osob a po zaúčtování snížení odložené daňové pohledávky zisk k rozdělení je ve výši 2 944 tis. Kč. V průběhu roku došlo k částečnému splacení bezúročných půjček akcionářům, zůstatek půjček činí 123 500 tis. Kč se splatností do roku 2021. S každým vyprodukovaným ziskem se postupně snižuje záporný vlastní kapitál, který meziročně poklesl o zisk z roku 2018, tj. o 1 159 tis. Kč. K rozvahovému dni vlastní kapitál poprvé dosáhl kladné hodnoty 1 486 tis. Kč. Naplňuje se reálný předpoklad dosahování zisku v dalších letech a postupné snižování ztráty vzniklé s budováním areálu po založení společnosti. 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.

Úvěr na tři nové stroje pořízené v roce 2018 je zajištěn uzavřenou smlouvou o zajištění závazku převodem práva v celkové pořizovací hodnotě strojů 1464 tis. Kč.

Stav úvěru k rozvahovému dni je v celkové výši 1 077 tis. Kč, z toho se splatností v roce 2020 ve výši 363 tis. Kč. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze účetní jednotka nemá.

Zůstatek obchodních pohledávek k 31.12.2019 je ve výši 614 tis. Kč a není důvod k nim tvořit opravné položky.

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 2019 bylo účtováno o snížení odložené daňové pohledávky o 739 tis. Kč. Stav odložené daňové pohledávky k 31.12.2019 je ve výši 1 990 tis Kč,

3.4. Zaměstnanci společnosti a řídicí pracovníci


Průměrný počet zaměstnanců v roce 2019 byl v počtu 10, 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.

V období mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky byla vyhlášena koronavirová pandemie, která si vyžádala vyšší náklady na přijatá ochranná opatření a dočasné pozastavení činnosti.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání společnosti. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne: 22.6.2020	Sestavil: Mgr. Bc.Hana Gregorová	Podpis statutárního zástupce:  Ing. Pavel Švehla Statutární ředitel
---------------------------------	---	--