

**Zpráva nezávislého auditora  
o ověření účetní závěrky**

k 31. 12. 2013 společnosti

GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.

Datum vydání 23. 6. 2014

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky: **GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.**

Sídlo: **Masarykovo nábř. 235/28  
Praha**

Identifikační číslo: **27642127**

Právní forma: **akciová společnost**

Zpráva auditora je určena: **Akcionářům společnosti**

Ověřované období: **1. leden 2013 až 31. prosinec 2013**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018  
Olbrachtova 1980/5  
Praha 4**

Auditoři: **Ing. Petr Slaviček, auditorské oprávnění č. 2076**

Asistenti auditora: **Ing. Milan Podhorský  
Ing. Veronika Hejlová**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1 - 2: GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.  
Výtisk č. 3: BDO Audit s. r. o.**

## Zpráva nezávislého auditora

### Akcionářům společnosti GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s., se sídlem Masarykovo náměstí 235/28, Praha, identifikační číslo 27642127, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2013, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

### Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

**Výrok auditora**

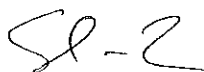
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s. k 31. 12. 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013, v souladu s českými účetními předpisy.

**Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na významnou skutečnost uvedenou v příloze účetní závěrky, že celková výše vlastního kapitálu 8 775 tis. Kč je ovlivněna zejména nepříznivými výsledky hospodaření společnosti v uplynulých obdobích, v účetním období 2013 byl dosažen zisk ve výši 83 tis. Kč (v účetní období 2012 ztráta ve výši 24 948 tis. Kč). Majoritní akcionář SPGroup a.s. dne 23. 6. 2014 podepsal dopis o finanční podpoře na období následujících 12 měsíců. Tato skutečnost nepředstavuje výhradu.

V Praze dne 23. června 2014

BDO Audit s. r. o., auditorské oprávnění č. 018  
zastoupená partnery:



Ing. Petr Slaviček  
auditorské oprávnění č. 2076



Doc. Ing. Jan Doležal, CSc.  
auditorské oprávnění č. 0070

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002  
Sb. ve znění pozdějších předpisů

**ROZVAHA**  
**(BILANCE)**  
**ke dni 31.12.2013**  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

**GMF Aquapark  
Prague, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Masarykovo nábř. 28  
Praha 1  
110 00

IČ
27642127

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)</b>	001	60 618	-4 844	55 774	37 035
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)</b>	003	9 812	-4 844	4 968	2 336
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05 až 12)</b>	004	2 105	-1 312	793	996
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005	0	0	0	0
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006	0	0	0	0
3	Software	007	427	-425	2	23
4	Ocenitelná práva	008	0	0	0	0
5	Goodwill	009	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 558	-887	671	716
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	120	0	120	257
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř.14 až 22)</b>	013	7 707	-3 532	4 175	1 340
B. II. 1	Pozemky	014	0	0	0	0
2	Stavby	015	237	-21	216	224
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016	4 482	-3 511	971	1 116
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017	0	0	0	0
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020	2 988	0	2 988	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	0	0	0	0
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022	0	0	0	0
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)</b>	023	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	0	0	0	0
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	0	0	0	0
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026	0	0	0	0
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027	0	0	0	0
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	0	0	0	0
6	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029	0	0	0	0
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030	0	0	0	0

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

0




1

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)</b>	031	49 444	0	49 444	32 774
C. I.	<b>Zásoby (ř.33 až 38)</b>	032	700	0	700	564
C. I. 1	Materiál	033	0	0	0	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	034	0	0	0	0
3	Výrobky	035	0	0	0	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036	0	0	0	0
5	Zboží	037	700	0	700	564
6	Poskytnuté zálohy na zásoby	038	0	0	0	0
C. II.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)</b>	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040	0	0	0	0
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	042	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043	0	0	0	0
5	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	0	0	0	0
6	Dohadné účty aktivní	045	0	0	0	0
7	Jiné pohledávky	046	0	0	0	0
8	Odložená daňová pohledávka	047	0	0	0	0
C. III.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)</b>	048	34 596	0	34 596	19 712
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	31 587	0	31 587	11 452
2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050	0	0	0	0
3	Pohledávky - podstatný vliv	051	0	0	0	0
4	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052	0	0	0	0
5	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053	0	0	0	0
6	Stát - daňové pohledávky	054	2	0	2	7 359
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	56	0	56	850
8	Dohadné účty aktivní	056	2 951	0	2 951	0
9	Jiné pohledávky	057	0	0	0	51
C. IV.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)</b>	058	14 148	0	14 148	12 498
C. IV. 1	Peníze	059	1 482	0	1 482	3 015
2	Účty v bankách	060	12 666	0	12 666	9 483
3	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061	0	0	0	0
4	Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062	0	0	0	0
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 64 až 66)</b>	063	1 362	0	1 362	1 925
D. I. 1	Náklady příštích období	064	436	0	436	179
2	Komplexní náklady příštích období	065	0	0	0	0
3	Příjmy příštích období	066	926	0	926	1 746

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)</b>	067	55 774	37 035
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)</b>	068	8 775	-11 308
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 70 až 72)</b>	069	45 000	45 000
1	Základní kapitál	070	45 000	45 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071	0	0
3	Změny základního kapitálu	072	0	0
A. II.	<b>Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)</b>	073	60 000	40 000
A. II. 1	Emisní ážio	074	0	0
2	Ostatní kapitálové fondy	075	60 000	40 000
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076	0	0
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	077	0	0
5	Rozdíly z přeměn společností	078	0	0
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079	0	0
A. III.	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)</b>	080	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	0	0
2	Statutární a ostatní fondy	082	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodáření minulých let (ř. 84 až 86)</b>	083	-96 308	-71 360
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084	0	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-96 308	-71 360
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let	086	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-)</b> <i>/ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 + 88 + 121)/</i>	087	83	-24 948
B.	<b>Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)</b>	088	46 193	46 046
B. I.	<b>Rezervy (ř. 90 až 93)</b>	089	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090	0	0
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	091	0	0
3	Rezerva na daň z příjmů	092	0	0
4	Ostatní rezervy	093	0	0
B. II.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)</b>	094	53	82
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	0	0
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	097	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098	0	0
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	099	0	0
6	Vydané dluhopisy	100	0	0
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	101	0	0
8	Dohadné účty pasivní	102	0	0
9	Jiné závazky	103	0	0
10	Odložený daňový závazek	104	53	82

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
B. III.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)</b>	105	46 140	45 964
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106	40 950	39 021
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	0	0
3	Závazky - podstatný vliv	108	0	0
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109	0	0
5	Závazky k zaměstnancům	110	2 327	2 315
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	1 126	1 241
7	Stát - daňové závazky a dotace	112	528	363
8	Krátkodobé přijaté zálohy	113	1 167	1 167
9	Vydané dluhopisy	114	0	0
10	Dohadné účty pasivní	115	0	1 857
11	Jiné závazky	116	42	0
B. IV.	<b>Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)</b>	117	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	0	0
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119	0	0
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 122 + 123)</b>	121	806	2 297
C. I. 1	Výdaje příštích období	122	271	352
2	Výnosy příštích období	123	535	1 945

Právní forma účetní jednotky :	akciová společnost
DIČ :	CZ27642127
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Provozování aquaparku

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.06.14 15:41		 



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2013

( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**GMF Aquapark Prague, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Masarykovo nábř. 28

Praha 1




110 00

IČ
27642127

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	1 703	1 736
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	1 380	1 711
+	<b>Obchodní marže (ř. 01-02)</b>	03	323	25
II.	<b>Výkony (ř. 05+06+07)</b>	04	227 369	216 001
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	227 369	216 001
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06	0	0
3	Aktivace	07	0	0
B.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 09+10)</b>	08	188 664	194 461
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09	45 197	46 326
B. 2	Služby	10	143 467	148 135
+	<b>Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)</b>	11	39 028	21 565
C.	<b>Osobní náklady</b>	12	45 322	46 941
C. 1	Mzdové náklady	13	34 579	35 273
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	0	0
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	10 063	11 081
C. 4	Sociální náklady	16	680	587
D.	Daně a poplatky	17	30	40
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	784	1 082
III.	<b>Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20+21)</b>	19	210	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	210	0
2	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	<b>Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23+24)</b>	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	0	0
F. 2	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	-166	163
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	10 350	3 377
H.	Ostatní provozní náklady	27	2 571	1 046
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	30	1 047	-24 330
	<b>/(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/</b>			

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)</b>	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	0	0
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	41	85
N.	Nákladové úroky	43	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	121	75
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 156	859
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	<b>Finanční výsledek hospodaření</b> <b>/(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))/</b>	48	-994	-699
Q.	<b>Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)</b>	49	-30	-81
Q. 1	-splatná	50	0	0
Q. 2	-odložená	51	-30	-81
**	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)</b>	52	83	-24 948
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	<b>Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)</b>	55	0	0
S. 1	-splatná	56	0	0
S. 2	-odložená	57	0	0
*	<b>Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 - 55)</b>	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	59	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)</b>	60	83	-24 948
****	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)</b>	61	53	-25 029

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.06.14 15:41		
		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizenani.cz, business.center.cz

## **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2013**

**Název účetní jednotky: GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.**

**Právní forma: akciová společnost**

**Sídlo: Masarykovo nábř. 235/28, 110 00 Praha 1**

**IČO: 27642127**

<b>1</b>	<b>OBECNÉ ÚDAJE</b> .....	<b>4</b>
1.1	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI .....	4
1.2	HLAVNÍ VLASTNÍCI SPOLEČNOSTI .....	4
1.3	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTRÁŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ .....	5
1.4	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA .....	5
1.5	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA K 31.12.2013 .....	7
<b>2</b>	<b>ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ</b> ....	<b>8</b>
2.1	ZPŮSOBY OCEŇENÍ, ODEPISOVÁNÍ A TVORBY OPRAVNÝCH POLOŽEK .....	8
2.1.1	<i>Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek</i> .....	8
2.1.2	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i> .....	10
2.1.3	<i>Zásoby</i> .....	10
2.1.4	<i>Pohledávky</i> .....	10
2.1.5	<i>Úvěry</i> .....	10
2.1.6	<i>Rezervy</i> .....	10
2.2	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU.....	11
2.3	FINANČNÍ PRONÁJEM S NÁSLEDNOU KOUPIÍ NAJATÉ VĚCI .....	11
2.4	DANĚ.....	12
2.5	ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ODPISOVÁNÍ A POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ.....	12
<b>3</b>	<b>DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY</b> .....	<b>12</b>
3.1	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ VLASTNÍ KAPITÁL .....	12
3.2	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	12
3.2.1	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i> .....	12
3.2.2	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i> .....	14
3.2.3	<i>Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví</i> .....	17
3.2.4	<i>Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu</i> .....	17
3.2.5	<i>Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem</i> .....	17
3.3	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK .....	17
3.3.1	<i>Podíly v ovládaných a řízených osobách</i> .....	18
3.3.2	<i>Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly</i> .....	18
3.3.3	<i>Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv</i> .....	18
3.3.4	<i>Dlouhodobý finanční majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví</i> .....	18
3.3.5	<i>Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem</i> .....	18
3.4	ZÁSoby .....	18
3.5	POHLEDÁVKY .....	19
3.5.1	<i>Pohledávky z obchodních vztahů</i> .....	19
3.5.2	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i> .....	20
3.5.3	<i>Pohledávky určené k obchodování</i> .....	20
3.5.4	<i>Poskytnuté zálohy</i> .....	20
3.5.5	<i>Pohledávky – ovládající a řídicí osoba a pohledávky podstatný vliv</i> .....	21
3.5.6	<i>Stát - daňové pohledávky a pohledávky vůči institucím SZ a ZP</i> .....	22
3.5.7	<i>Dohadné účty aktivní</i> .....	22
3.5.8	<i>Jiné pohledávky</i> .....	22
3.5.9	<i>Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění</i> .....	22

3.6	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	22
3.6.1	<i>Krátkodobé cenné papíry a podíly.....</i>	22
3.7	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	23
3.7.1	<i>Změny vlastního kapitálu.....</i>	23
3.7.2	<i>Základní kapitál.....</i>	24
3.8	REZERVY.....	24
3.9	ZÁVAZKY.....	24
3.9.1	<i>Závazky z obchodních vztahů.....</i>	24
3.9.2	<i>Věková struktura závazků z obchodních vztahů.....</i>	25
3.9.3	<i>Závazky – ovládající a řídicí osoba a podstatný vliv.....</i>	26
3.9.4	<i>Závazky vůči státu a institucím SZ a ZP.....</i>	27
3.9.5	<i>Přijaté zálohy.....</i>	28
3.9.6	<i>Dohadné účty pasivní.....</i>	28
3.9.7	<i>Závazky vůči zaměstnancům.....</i>	28
3.9.8	<i>Závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění.....</i>	28
3.9.9	<i>Závazky nevykázané v rozvaze.....</i>	28
3.10	BANKOVNÍ ÚVĚRY A DLUHOPISY.....	28
3.10.1	<i>Bankovní úvěry.....</i>	28
3.10.2	<i>Emitované dluhopisy.....</i>	28
3.11	SOUHRNNÁ SPLATNOST BANKOVNÍCH ÚVĚRŮ A DLOUHODOBÝCH ZÁVAZKŮ.....	29
3.12	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	29
3.13	AKTIVA A PASIVA V CIZÍ MĚNĚ.....	29
3.14	ODLOŽENÁ DAŇ.....	30
3.15	TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB.....	30
<b>4</b>	<b>ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....</b>	<b>31</b>
4.1	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ.....	31
4.2	POSKYTNUTÉ PŮJČKY, ÚVĚRY ČI OSTATNÍ PLNĚNÍ.....	31
<b>5</b>	<b>INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT.....</b>	<b>32</b>
<b>6</b>	<b>VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....</b>	<b>32</b>
6.1	MIMOBILANČNÍ SMĚNKY K 31.12.2013.....	32
6.1.1	<i>Ručení za závazky třetích osob nevykázané v rozvaze.....</i>	32
6.1.2	<i>Zajišťovací směnky k závazkům nevykázaným v rozvaze.....</i>	32
6.1.3	<i>Zajišťovací směnky k závazkům vykázaným v rozvaze.....</i>	33
6.2	TERMÍNOVANÉ KONTRAKTY.....	33
6.3	PODMÍNĚNÉ ZÁVAZKY.....	33
<b>7</b>	<b>UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....</b>	<b>33</b>
<b>8</b>	<b>OSTATNÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI.....</b>	<b>33</b>

## 1 OBECNÉ ÚDAJE

### 1.1 Založení a charakteristika společnosti

**Název účetní jednotky:** *GMF AQUAPARK PRAGUE, a.s.*

**Právní forma:** *akciová společnost*

**Datum vzniku společnosti:** *20.2.2007*

**Sídlo účetní jednotky:** *Masarykovo nábř. 235/28*

*Praha 1*

*110 00*

**IČO:** *27642127*

**Předmět činnosti:**

- kosmetické služby
- hostinská činnost
- masérské, rekondiční a regenerační služby
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- provozování solárií
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru

**Základní kapitál:** *45,000.000,- Kč*

### 1.2 Hlavní vlastníci společnosti

Fyzické a právnické osoby, podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:

	Název právnické / fyzické osoby	Výše podílu (v %)	
		2013	2012
1.	SPGoup, a.s., Masarykovo nábř. 28, Praha 1	91, %	91, %
2.	GMF Ges. für Entwicklung und Management von Freizeitsystemen mbh, Neuried, SRN	8,9%	8,9%

### 1.3 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V uplynulém období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

#### Předmět podnikání

poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru **zapsáno 2. srpna 2013**

#### předseda představenstva:

Ing. PAVEL SEHNAL, dat. nar. 1. července 1964

Vavřenova 1440/2, Braník, 142 00 Praha 4 **zapsáno 31. května 2013**

den vzniku funkce: 21. listopadu 2011

den vzniku členství: 21. listopadu 2011

#### předseda dozorčí rady:

PETR KACHLÍK, dat. nar. 1. června 1954

Za zahradami 398/6, Dolní Měcholupy, 109 00 Praha 10 **zapsáno 7. května 2013**

den vzniku funkce: 24. dubna 2013

den vzniku členství: 24. dubna 2013

#### člen dozorčí rady:

JIŘÍ STANĚK, dat. nar. 10. července 1957

U Albrechtova vrchu 1150/26, Stodůlky, 155 00 Praha 5

den vzniku členství: 24. dubna 2013

**zapsáno 7.května 2013**

#### člen představenstva:

Ing. Bohumil Vrhel, dat. nar. 22. května 1950

Strakonice, Českých lesů 248, PSČ 386 01

den vzniku členství: 21. listopadu 2011

**zapsáno 5. června 2013**

### 1.4 Představenstvo a dozorčí rada

K 31.12.2013 bylo složení představenstva a dozorčí rady následující:

#### Představenstvo

#### **předseda představenstva:**

Ing. Pavel Sehnal, dat. nar. 01.07.1964

Praha, Praha 4, Vavřenova 1440, PSČ 140 00

den vzniku funkce: 21.listopadu 2011

den vzniku členství v představenstvu: 21.listopadu 2011

- místopředseda  
představenstva:** Ing. Radek Steinhaizl, dat. nar. 08.07.1972  
Prachatice, Pod Cvrčkovem 783, PSČ 383 01  
den vzniku funkce: 21.listopadu 2011  
den vzniku členství v představenstvu: 21.listopadu 2011
- člen představenstva:** Ing. Bohumil Vrhel, dat. nar. 22.05.1950  
Strakonice, Českých lesů 248, PSČ 386 01  
den vzniku členství v představenstvu: 21.listopadu 2011
- člen představenstva:** Vladana Horáková, MBA, dat. nar. 01.09.1966  
Praha, Praha 3, Koněvova 60, PSČ 130 00  
den vzniku členství v představenstvu: 21.listopadu 2011
- člen představenstva:** Ing. Vladimír Beránek, dat. nar. 18.05.1971  
Praha, Praha 4, Mojmírova 15, PSČ 140 00  
den vzniku členství v představenstvu: 21.listopadu 2011

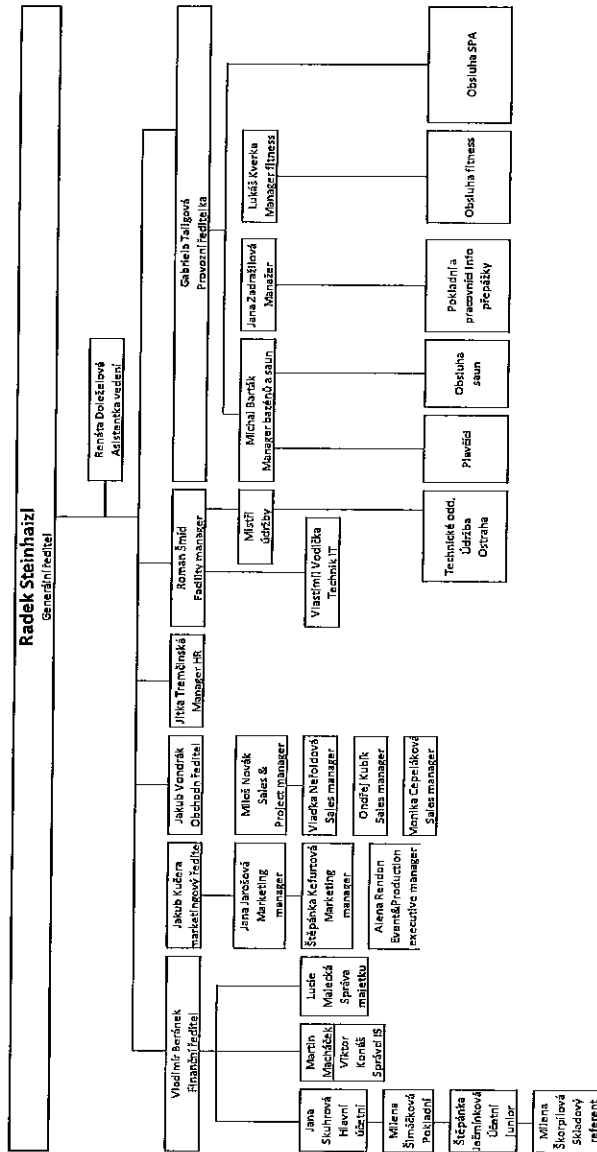
Dozorčí rada:

- předseda dozorčí rady:** Ing. Petr Kachlík, dat. nar. 01.06.1954  
Praha 10, Za Zahradami 398, PSČ 109 00  
den vzniku funkce: 24.dubna 2013  
den vzniku členství v dozorčí radě: 24.dubna 2013
- člen dozorčí rady:** Ing. Jiří Staněk, dat. nar. 10.07.1957  
Praha 5, U Albrechtova vrchu 26, PSČ 155 00  
den vzniku členství v dozorčí radě: 24.dubna 2013
- člen dozorčí rady:** Rainer Pethran, dat. nar. 26.11.1950  
München, Josephsburgstr. 12, 81825  
Spolková republika Německo  
den vzniku členství v dozorčí radě: 26.srpna 2010



1.5 Organizační struktura k 31.12.2013

**ORGANIZAČNÍ STRUKTURA**



## **2 ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, 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 a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku a závazků, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

### **2.1 Způsoby ocenění, odepisování a tvorby opravných položek**

#### **2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

##### Ocenění

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 60.000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Nehmotný majetek, který není v naší společnosti považován za dlouhodobý (drobný nehmotný majetek), se při pořízení zahrne přímo do nákladů jako poskytnutí služeb. Drobný nehmotný majetek se neeviduje.

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40.000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok při respektování principu významnosti a věrného a poctivého zobrazení majetku. Dlouhodobý hmotný majetek je

oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Technické zhodnocení, jehož hodnota v úhrnu za zdaňovací období převyšší u jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku částku 40 000,- Kč zvyšuje pořizovací cenu tohoto majetku.

### Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou v následující tabulce:

Odpisová skupina	Účetní doba odpisování	Účetní odpisové procento
1	3 roky	33,34 %
2	5 let	20 %
3	10 let	10 %
4	20 let	5 %
5	30 let	3,34 %
6	50 let	2 %
neodpisovaný	0	0 %

### Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 32 a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění. Společnost uplatňuje zrychlené odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

### Způsob tvorby opravných položek

Účetní jednotka v účetním období 2013 nevytvářela opravné položky.

## **2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek**

### Ocenění

Účetní jednotka v účetním období 2013 neúčtovala o dlouhodobém finančním majetku.

## **2.1.3 Zásoby**

### Ocenění

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami, při vyskladnění s použitím metody váženého aritmetického průměru

### Způsob tvorby opravných položek

Účetní jednotka v účetním období 2013 neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

## **2.1.4 Pohledávky**

### Ocenění

Pohledávky se účtují ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou.

### Způsob tvorby opravných položek

Účetní jednotka v účetním období 2012 účtovala o opravných položkách k pohledávkám ve výši 163 tis. Kč. Opravné položky jsou vytvářeny na základě individuálního posouzení pohledávek po splatnosti

## **2.1.5 Úvěry**

Společnost k 31.12.2013 neúčtovala o bankovních úvěrech

## **2.1.6 Rezervy**

Účetní jednotka v účetním období 2013 nevytvářela rezervy.

## **2.2 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Pro ocenění majetku a závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu používá společnost v souladu s ustanovením § 24 zákona o účetnictví denní kurz devizového trhu vyhlášený ČNB v den uskutečnění účetního případu. Realizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2013 byly pohledávky, závazky, podíly na obchodních společnostech, cenné papíry a deriváty, ceniny a devizové hodnoty (finanční majetek) vyjádřené v cizí měně přepočítány kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB a platným dne 31.12. 2013.

Kurzové rozdíly vzniklé z přepočtu pohledávek, závazků, úvěrů, finančního majetku, cenin a finančních výpomocí k okamžiku sestavení účetní závěrky byly proučtovány na vrub finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

## **2.3 Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci**

Leasingové splátky vyplývající ze smluv o finančním pronájmu s následnou koupí najatého majetku jsou účtovány rovnoměrně do období, s nímž věcně a časově souvisejí. Předem uhrazené vyšší leasingové splátky byly zaúčtovány na účet 381 – Náklady příštích období a do nákladů jsou rozpouštěny rovnoměrně měsíčně resp. kvartálně po celou dobu leasingu.

Majetek pořízený po skončení leasingu je v naší společnosti považován za drobný majetek, je zaúčtován jednorázově do spotřeby a dále je sledován pouze v operativní evidenci. Podléhá inventarizaci.

## 2.4 Daně

### Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přechodné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, je-li to opačně, vzniká odložená daňová pohledávka),

## 2.5 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

Za účetní období 2013 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

## 3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

### 3.1 Pohledávky za upsaný vlastní kapitál

Společnost nemá k 31.12.2013 pohledávky za upsaný vlastní kapitál.

### 3.2 Dlouhodobý majetek

#### 3.2.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

##### Pořizovací cena (tis. Kč)

Dlouhodobý nehmotný majetek	Pořizovací cena			
	2012	Přírůstky	Úbytky	2013
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	427	0	0	427
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Jiný DNM	1361	197	0	1558
Nedokončení DNM	257	60	197	120
Zálohy na DNM	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>2045</b>	<b>257</b>	<b>197</b>	<b>2105</b>

Zůstatková cena a oprávky (tis. Kč)

Dlouhodobý nehmotný majetek	Zůstatková cena		Oprávký	
	2012	2013	2012	2013
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	23	2	-404	-425
Ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0		0	
Jiný DNM	716	671	-645	-887
Nedokončený DNM	257	120	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>996</b>	<b>793</b>	<b>-1049</b>	<b>-1312</b>

Významné položky dlouhodobého nehmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého nehmotného majetku patří:

Položka	Cena pořízení
Nové internetové stránky E-INVENT	555 500,00
Audiovizuální dílo - reklamní pořad	320 426,00
Software Money S5	264 000,00
Internetové stránky	155 000,00

### Nejdůležitější přírůstky a úbytky nehmotného majetku

V průběhu účetního období nedošlo k žádnému významnému zařazení ani vyřazení dlouhodobého nehmotného majetku.

### Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2013 byly 263 tis. Kč a v 2012 činily 274 tis. Kč.

### Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

K dlouhodobému nehmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

## **3.2.2 Dlouhodobý hmotný majetek**

### Pořizovací cena

Dlouhodobý hmotný majetek (tis. Kč)	Pořizovací cena			2013
	2012	Přírůstky	Úbytky	
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	237	0	0	237
Samostatné movité věci	4115	367	0	4482
Stroje a zařízení	2173	367	0	2540
Dopravní prostředky	442	0	0	442



Inventář	1460	0	0	1460
Výpočetní a kancelářská technika	40	0	0	40
Jiný DHM	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	3355	367	2988
Zálohy na DHM	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>4352</b>	<b>3722</b>	<b>367</b>	<b>7707</b>

### Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý hmotný majetek (tis. Kč)	Zůstatková cena		Oprávký	
	2012	2013	2012	2013
Pozemky	0	0	0	
Stavby	224	216	-13	-21
Samostatné movité věci	1116	971	-2999	-3511
Stroje a zařízení	435	518	-1738	-2022
Dopravní prostředky	306	218	-136	-224
Inventář	375	235	-1085	-1225
Výpočetní a kancelářská technika	0	0	-40	-40
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Jiný DHM	0		0	0
Nedokončený DHM	0	2988	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>1340</b>	<b>4175</b>	<b>-3012</b>	<b>-3532</b>

### Významné položky hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří:

Název	Cena pořízení
Orientační systém AQUAPARK	1 108 414,42
Podvodní vysavač MARINER NAVIGATOR	499 854,00
Octavia Elegance 1,6 TDi 77 kW	332 500,00
Podvodní vysavač COMPACT 400	315 000,00

Podvodní vysavač COMPACT 400	315 000,00
Technické zhodnocení budovy AQ	236 948,20
Power Plate Pro 5	206 191,14
Power Plate Pro 5	206 191,13

### Nejdůležitější přírůstky a úbytky hmotného majetku

V průběhu roku 2013 společnost pořídila tyto významné položky hmotného majetku:

Název	Datum zařazení	Cena pořízení
Diagnostický přístroj InBody 370	08.10.2013	157 025,00
Signalizace na tobogánu	22.07.2013	142 719,37
Dávkovací přístroj TOPAX DX	30.11.2013	66 800,00

### Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku zaúčtované do nákladů v roce 2013 činily 520 tis. Kč a v roce 2012 činily 803 tis. Kč.

### Lesy

Účetní jednotka neúčtovala v období 2013 o lesích.

### Opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

K dlouhodobému hmotnému majetku nejsou tvořeny žádné opravné položky.

### Opravná položka k nabytému majetku

Společnost nevytvořila opravnou položku k nabytému majetku

### 3.2.3 Majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví

Účetní jednotka neviduje majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

### 3.2.4 Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

#### Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

Společnost neměla k 31.12.2013 najatý dlouhodobý majetek formou finančního leasingu:

V průběhu roku 2013 byly zcela splaceny veškeré splátky finančního leasingu, a to následovně:

Splátky jsou uvedeny v Kč bez DPH

Popis předmětu / skupiny předmětů	Měsíc / rok zahájení	Doba pronájmu v měsících	Leas. splátky celkem	Uhrazené splátky k 31.12.2013	Uhrazeno v roce 2013	Splatno v dalších letech
Osobní automobil Škoda Superb	IV.08	60	881 790	881 790	40 669	0
Osobní automobil Škoda Roomster	IV.08	60	418 911	418 911	19 248	0
VV vozík Jungheinrich	VI.08	60	618 919	618 919	51 661	0
Mycí stroje	X.08	60	1 013 538	1 013 538	21 358	0
<b>CELKEM</b>			<b>2 933 158</b>	<b>2 933 158</b>	<b>132 936</b>	<b>0</b>

V souvislosti s finančním pronájemem bylo v roce 2013 do nákladů zaúčtováno 236 tis. Kč a v roce 2012 pak 569 tis. Kč.

### 3.2.5 Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

V účetním období 2013 neměla účetní jednotka dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem.

## 3.3 Dlouhodobý finanční majetek

Společnost neúčtovala v roce 2013 o žádném dlouhodobém finančním majetku

### **3.3.1 Podíly v ovládaných a řízených osobách**

Společnost neměla v roce 2013 žádné obchodní podíly v dalších společnostech

### **3.3.2 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**

Účetní jednotka v roce 2013 nevladnila žádné dlouhodobé cenné papíry a podíly

### **3.3.3 Půjčky a úvěry – ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv**

V průběhu účetního období 2013 společnost nečerpala žádný úvěr od ovládající osoby.

### **3.3.4 Dlouhodobý finanční majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví**

Společnost v průběhu účetního období 2013 neměla dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

### **3.3.5 Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem**

Společnost neměla v průběhu roku 2013 dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem.

## **3.4 Zásoby**

### Významné skutečnosti týkající se zásob

Společnost evidovala k 31.12.2013 zásoby v celkové výši 700 tis. Kč, k 31.12.2012 pak v celkové hodnotě 564 tis. Kč. Zásoby jsou tvořeny především zásobami kosmetiky ve středisku SPA a dále nápoji a potravinovými doplňky ve středisku Fitness.

### Opravné položky k zásobám

Společnost v průběhu účetního období 2013 nevytvářela žádné opravné položky k zásobám.

### 3.5 Pohledávky

#### 3.5.1 Pohledávky z obchodních vztahů

Pohledávky (tis. Kč)	2012		2013	
	Stav	OP	Stav	OP
<b>Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem (účet.skupina 31)</b>				
Odběratelé				
Ostatní pohledávky				
<b>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů celkem (účet.skupina 31)</b>				
Odběratelé	11615	-163	31587	0
Směnky k inkasu				
Pohledávky za eskontované CP				
Ostatní pohledávky				
<b>CELKEM brutto</b>	<b>11615</b>	<b>-163</b>	<b>31587</b>	<b>0</b>
<b>CELKEM netto</b>	<b>11615</b>	<b>-163</b>	<b>31587</b>	<b>0</b>

#### Významné skutečnosti

Významný meziroční nárůst pohledávek je k 31.12.2013 způsoben pohledávkou za společností SPGroup, a.s. ve výši 10.938 tis. Kč, která je založena fakturací marketingové spolupráce za rok 2013 k 31.12.2013.

Mezi nejvýznamnější dlužníky společnosti k 31.12.2012 patřili tyto odběratelé:

Název firmy	Částka
SPGroup, a. s.	10 938 400,00
Redvale a.s.	5 228 913,19
OMD Czech, a.s.	600 000,00
PayU Czech Republic s.r.o.	458 021,16
SPORTISIMO s.r.o.	429 550,00
Sodexo Pass Česká republika a. s.	424 400,00
Lagardere Active ČR, a.s.	300 957,56
TRICO LINE s.r.o.	258 605,37
EXIM TOURS a.s.	250 000,00
Sanoma Media Praha s.r.o.	209 103,00

**3.5.2 Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů**

2013

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
Krátkodobé	17 735 054,66	3 510 487,59	355 808,04	506 504,34	104 619,46		22 212 474,09
OP							
Dlouhodobé							
OP							
<b>CELKEM netto</b>							

2012

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
Krátkodobé	6,005.147,87	4,483.626,28	177.756,88	669.684,78	65.080,00		11,401.295,81
OP							
Dlouhodobé							
OP							
<b>CELKEM netto</b>							

*Částky uvedeny v Kč***Opravné položky**

Společnost v roce 2013 nevytvářela opravné položky k pohledávkám.

**3.5.3 Pohledávky určené k obchodování**

Společnost nevlastní žádné pohledávky určené k obchodování.

**3.5.4 Poskytnuté zálohy**

Text (tis. Kč)	2012	2013
Dlouhodobé poskytnuté zálohy		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	850	56
<b>CELKEM</b>	850	56

### 3.5.5 Pohledávky – ovládající a řídící osoba a pohledávky podstatný vliv

#### Krátkodobé pohledávky k podnikům ve skupině (tis. Kč)

Krátkodobé pohledávky	2012	2013	
<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	Mateřská společnost	68	20000
	Dceřiné společnosti		
	Přidružené podniky		
	Dceřiné společnosti		
	Ve skupině: Aquapalace, a.s. (Greenvale)	55	21
	Redvale, a.s.	6034	5229
	Total Brokers Partners, a.s.	51	0
	Slavia pojišťovna, a.s.		2
	Elektroporcelán Louny, a.s.	112	
	Filip Media, a.s.	500	0
	Lázně Praha, a.s.	28	15
	Obchodní tiskárny Kolín, a.s.		
	Reprezentativní organizace zaměstnavatelů, a.s.		
	AAA Byty.cz, a.s.		
	ABF, a.s.	10	
	BIZ Data	65	80
<b>Pohledávky – ovládající a řídící osoba</b>			
<b>Jiné pohledávky</b>	<i>Mateřská společnost</i>		
	<i>Dceřiné společnosti</i>		
	<i>Přidružené podniky</i>		
	<i>Lázně Praha, a.s.</i>	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>6923</b>	<b>25347</b>	

#### Dlouhodobé pohledávky k podnikům ve skupině

Společnost k 31.12.2013 nevidovala dlouhodobé pohledávky z podniků ve skupině.

### 3.5.6 Stát - daňové pohledávky a pohledávky vůči institucím SZ a ZP

K 31.12.2013 společnost evidovala pohledávky vůči státu ve výši 2 tis. Kč, v roce 2013 pak - zejména z titulu nadměrného odpočtu DPH a nároku na jeho vrácení – pohledávku ve výši ve výši 7.359 tis. Kč. Tato pohledávka byla v průběhu účetního období 2013 vypořádána.

### 3.5.7 Dohadné účty aktivní

Společnost k 31.12.2013 účtovala o dohadných účtech aktivních ve výši 2.951 tis. Kč z titulu tvorby dohadné položky na výnos z titulu uplatnění nároku na zelený bonus za kombinovanou výrobu elektrické energie a tepla v kogeneračních jednotkách.

### 3.5.8 Jiné pohledávky

Společnost k 31.12.2013 neúčtuje o jiných pohledávkách.

### 3.5.9 Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Společnost eviduje pohledávku ve výši 239 tis. Kč, která je zajištěna směnkou.

## 3.6 Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek (tis. Kč)	2012	2013
Peníze	3015	1482
Účty v bankách	9483	12666
Krátkodobé cenné papíry a podíly		
Požizovaný krátkodobý finanční majetek		
<b>CELKEM</b>	<b>12498</b>	<b>14148</b>

### 3.6.1 Krátkodobé cenné papíry a podíly

K 31.12.2013 společnost neevidovala žádné krátkodobé cenné papíry a podíly.



### 3.7 Časové rozlišení

Ostatní aktiva (tis. Kč)	2012	2013
Náklady příštích období	179	436
Komplexní náklady příštích období	0	
Příjmy příštích období	1746	926
<b>CELKEM</b>	<b>1925</b>	<b>1362</b>

V položce Příjmy příštích období 31.12.2013 společnost eviduje především stravenky a další šeky (Sodexo, Edenred a Le Cheque Dejeuner), které byly přijaty od zákazníků v roce 2013, ale distributorem byly uhrazeny společnosti až v roce 2014.

#### 3.7.1 Změny vlastního kapitálu

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	45 000	0	0	45 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	45 000	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	45 000
E. Emisní ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	40 000	20 000	0	60 000
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk minulých účetních období	0	0	0	0
K. Ztráta minulých účetních období	-96 308	0	0	-96 308
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	83	XX	83
* Celkem	<b>-11 308</b>	<b>20 083</b>	<b>0</b>	<b>8 775</b>

Částky uvedeny v tis. Kč

Celkový vývoj vlastního kapitálu je ovlivněn zejména nepříznivými výsledky hospodaření společnosti v uplynulých obdobích, kdy celková ztráta minulých účetních období dosáhla výš -96.308 tis. Kč. V průběhu roku 2013 byl učiněn ze strany majoritního akcionáře jednorázový příplatek do kapitálového fondu ve výši 20.000 tis. Kč. Majoritní akcionář dále podepsal dopis o finanční podpoře na období následujících 12 měsíců. Schopnost společnosti pokračovat ve svém podnikání je závislá na podpoře mateřské společnosti. Vedení společnosti je přesvědčeno

o správnosti nepřetržitého trvání účetní jednotky, na jehož základě byla účetní závěrka sestavena. Účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy týkající se návratnosti aktiv a klasifikace vykázaných aktiv a pasiv, které by mohly být nezbytné v případě nesplnění předpokladu dalšího trvání podniku.

### 3.7.2 Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je k 31.12.2013 je rozdělen na 450 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě. Nominální hodnota činí 100.000,- Kč na jednu akcii. Akcie jsou převoditelné. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

#### Akcie společnosti

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Nesplaceno	Lhůta splatnosti
Na jméno	450	100.000 Kč	0	-
Na majitele				
Prioritní a jiné				
Dluhopisy s právem výměny za akcie				

### 3.8 Rezervy

Společnost v průběhu účetního období 2013 nevytvářela rezervy.

### 3.9 Závazky

#### 3.9.1 Závazky z obchodních vztahů

Závazky (tis. Kč)	2012	2013
Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů celkem		
Dodavatelé		
Ostatní závazky		
Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem		

Dodavatelé	39021	40950
Směnky k úhradě		
Ostatní závazky		
<b>CELKEM ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ</b>	<b>39021</b>	<b>40950</b>

Mezi nejvýznamnější věřitele k 31.12.2013 společnosti patří:

Název firmy	Závazek k 31.12.2013
AQUAPALACE, a.s.	21 940 000,00
ČEZ Prodej, s.r.o.	3 034 735,00
MINISTRY - Rudolf Tuček	2 988 275,00
MAFRA, a.s.	1 396 354,00
Redvale a.s.	755 488,59
DATA AUTOTRANS s. r. o.	711 683,28
Czech Outdoor s.r.o.	641 965,50
OMD Czech, a.s.	600 000,00
RPM Service CZ a.s.	526 940,00
TSP, s.r.o	488 558,00

### 3.9.2 Věková struktura závazků z obchodních vztahů

2013

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
Kr. závazky	20 724 097,08	17 795 494,90	112 425,90	54 193,60	23 669,88	0,00	38 709 881,36
Dl. závazky							

2012

Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem
		0 – 90 dní	91 – 180 dní	181 – 360 dní	1 – 2 roky	2 roky a více	
Kr. závazky	14,679.664,82	19,165.541,36	3,388.822,00	9.134,10			37,243.162,28
Dl. závazky							

Částky uvedeny v Kč

Společnost k datu účetní uzávěrky nemá závazky z obchodního styku s dobou splatnosti delší než 5 let.

### 3.9.3 Závazky – ovládající a řídící osoba a podstatný vliv

Krátkodobé závazky k podnikům ve skupině (tis. Kč)

Krátkodobé závazky	Název společnosti	2012	2013
Závazky z obchodních vztahů	<i>Mateřská společnost – SPGroup, a.s.</i>		
	<b>Ve skupině: Aquapalace, a.s.</b>	35518	21940
	<b>Filip Media, a.s.</b>	157	85
	<b>Redvale, a.s.</b>	440	755
	<b>Obchodní tiskárny, a.s.</b>		
	<b>Rex Factum, s.r.o.</b>		145
	<b>BIZ Data, a.s.</b>		40
	<b>Lázně Praha, a.s.</b>	11	13
	<b>SPGroup, a.s.</b>	19	75
	Závazky – ovládající a řídící osoba		
Jiné závazky	<i>Mateřská společnost: SPGroup, a.s.</i>		
	<i>Dceřiné společnosti</i>		
	<i>Přidružené podniky</i>		
<b>CELKEM</b>		<b>36145</b>	<b>23053</b>

Společnost evidovala závazky ve skupině k 31.12.2013 vůči mateřské společnosti SPGroup, a.s. z titulu přefakturace společně využívaných služeb (právní kancelář, pronájem prostor v sídle společnosti).

Dále k 31.12.2013 byly evidovány závazky ve skupině vůči společnosti Aquapalace, a.s. z titulu nájemní smlouvy, dále vůči společnosti Filip Media, a.s. z titulu poskytování reklamních a propagačních služeb, vůči společnosti Redvale, a.s. z titulu přefakturací spotřebního materiálu a zboží, vůči BIZ Data, a.s. z titulu poskytování IT služeb, vůči

společnosti REX Factum, s.r.o. z titulu poskytování služeb personálního poradenství a vůči společnosti Lázně Praha, a.s. z titulu pronájmu zdravotnického přístroje.

#### Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině (tis. Kč)

Společnost k 31.12.2013 nemá dlouhodobé závazky ve skupině.

### 3.9.4 Závazky vůči státu a institucím SZ a ZP

Závazek (tis. Kč)	2012 celkem	Z toho splatné	2013 celkem	Z toho splatné
Pojistné na sociální zabezpečení	868	868	787	787
Pojistné na zdravotní pojištění	373	373	339	339
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem	1241	1241	1126	1126
Daň z příjmů				
Daň z přidané hodnoty				
Ostatní daně	363	363	528	528
Daňové nedoplatky celkem	363	363	528	528
<b>CELKEM</b>	<b>1604</b>	<b>1604</b>	<b>1654</b>	<b>1654</b>

K 31.12.2013 evidovala společnost tyto závazky vůči zdravotním pojišťovnám:

Název pojišťovny	Částka (tis. Kč)
VZP	221
Vojenská ZP	14
ZP MV ČR	53
Oborová ZP	51

Společnost evidovala daňový závazek ve výši 345 tis. Kč z titulu daně z příjmu ze závislé činnosti, 7 tis. Kč z titulu srážkové daně a 176 tis. Kč z titulu DPH.

**3.9.5 Přijaté zálohy**

Text	2012	2013
Dlouhodobé přijaté zálohy		
Krátkodobé přijaté zálohy	1167	1167
<b>CELKEM</b>	1167	1167

(tis. Kč)

**3.9.6 Dohadné účty pasivní**

Společnost k 31.12.2013 neúčtuje o dohadných účtech pasivních.

**3.9.7 Závazky vůči zaměstnancům**

Společnost k 31.12.2013 eviduje závazky vůči zaměstnancům ve výši 2.327 tis. Kč z titulu mzdových nároků za období 12/2013 (k 31.12.2012 2.315 tis. Kč)

**3.9.8 Závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění**

Společnost k 31.12.2013 nemá žádné závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zabezpečení.

**3.9.9 Závazky nevykázané v rozvaze**

Účetní jednotka k 31.12.2013 neeviduje žádné závazky, které by nebyly uvedeny v rozvaze.

**3.10 Bankovní úvěry a dluhopisy****3.10.1 Bankovní úvěry**

Společnost k 31.12.2013 nemá žádné bankovní úvěry

**3.10.2 Emitované dluhopisy**

Společnost k 31.12.2013 neemitovala žádné dluhopisy

### 3.11 Souhrnná splatnost bankovních úvěrů a dlouhodobých závazků

Viz. předchozí dvě kapitoly

### 3.12 Časové rozlišení

Časové rozlišení (tis. Kč)	2012	2013
Výdaje příštích období	352	271
Výnosy příštích období	1945	535
<b>CELKEM</b>	<b>2297</b>	<b>806</b>

Společnost k 31.12.2013 účtuje o výnosech příštích období zejména z titulu dlouhodobých smluv o pronájmu reklamních ploch klientům, které byly uzavřeny a fakturovány v roce 2013, ale plnění přesahuje do roku 2013.

### 3.13 Aktiva a pasiva v cizí měně

Položky aktiv a pasiv	EUR	USD	MĚNA	MĚNA	Jiné měny	Celkem v Kč
Dlouhodobý finanční majetek						
Dlouhodobé pohledávky						
Krátkodobé pohledávky	221,00					6 060,93
Finanční majetek	3973,19					108964,73
<b>Aktiva v cizí měně celkem</b>	<b>4194,19</b>					<b>115025,66</b>
Dlouhodobé závazky						
Krátkodobé závazky						
Bankovní úvěry						
Přijaté zálohy						
<b>Pasiva v cizí měně celkem</b>						
<b>Rozdíl A a P (otevřená pozice)</b>	<b>4194,19</b>					<b>115025,66</b>

Společnost k 31.12.2013 evidovala finanční majetek v EUR z titulu zůstatků účtu pokladny vedené v EUR a krátkodobé poskytnuté zálohy v EUR.

### 3.14 Odložená daň

K 31.12.2013 společnost účtuje o odloženém daňovém závazku ve výši 53 tis. Kč, který vznikl rozdílem v zůstatkové ceně dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku zjištěné pro účetní a pro daňové účely. K 31.12.2012 byla evidována odložená daň ve výši 82 tis. Kč

Účetní zůstatková cena dlouhodobého majetku	1 858 486,36
Daňová zůstatková cena dlouhodobého majetku	1 581 024,47
Rozdíl	-277 461,89
sazba daně následujícího období	19%
<b>odložený daňový závazek</b>	<b>-52 717,76</b>

*Částky uvedeny v Kč.*

Odložená daň za rok 2013 byla vypočítána pomocí daňové sazby daně z příjmů ve výši 19 %.

### 3.15 Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Hlavní činnosti (tis. Kč)	2012			2013		
	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí	Celkem
Název zboží – restaurace	366		366	0		0
Název zboží – ostatní	1 370		1 370	1 703		1 703
<b>Tržby za prodej zboží celkem</b>	<b>1 736</b>		<b>1 736</b>	<b>1 703</b>		<b>1 703</b>
<b>Tržby za prodej vl.výrobků celkem</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			
Název služeb – vstupné do Aquaparku	151 638		151 638	152 644		152 644
Název služeb – vstupné sauny	4 809		4 809	12 599		12 599
Název služeb – pronájem obchodních a reklamních ploch	26 340		26 340	44 945		44 945
Název služeb - ostatní	33 214		33 214	17 181		17 181
<b>Tržby za prodej služeb celkem</b>	<b>216 001</b>		<b>216 001</b>	<b>227 369</b>		<b>227 369</b>
<b>CELKEM</b>	<b>217 737</b>		<b>217 737</b>	<b>229 072</b>		<b>229 072</b>

Významné operace



Tržby společnosti jsou ovlivněny tržbami za pronájem reklamních ploch v areálu a pronájem (podnájem) nebytových prostor, které tvoří cca 20% celkových tržeb. Kapitalizace těchto tržeb je podmíněna platební morálkou obchodních partnerů, případná zpoždění s sebou přináší negativní dopady do provozního cash-flow společnosti.

#### 4 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

##### 4.1 Osobní náklady a počet zaměstnanců

Průměrný počet zaměstnanců a osobní náklady za účetní období 2012 jsou následující:

2013

Tis. Kč	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	76	34579	10063		680	45322
<b>CELKEM</b>	76	34579	10063		680	45322

2012

Tis. Kč	Počet	Mzdové náklady	Pojistné na SZ a ZP	Odměny členům orgánů	Ostatní osob. náklady	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	81	35273	11081	0	587	46941
<b>CELKEM</b>	81	35273	11081	0	587	46941

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

K 31.12.2013 společnost zaměstnávala 5 členů vedení (vrcholového managementu). Celkové mzdové náklady členů vedení včetně sociálního a zdravotního pojištění dosáhly v roce 2013 výše 5,682.680,- Kč (k 31.12.2012 4,762.800,- Kč).

##### 4.2 Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění

Společnost v průběhu rok 2013 neposkytla žádné půjčky zaměstnancům.

Společnost v průběhu roku neposkytla žádné půjčky nebo úvěry vlastníkům, managementu nebo členům statutárních orgánů

## 5 INFORMACE O ODMĚNÁCH ZA AUDIT

Auditorská společnost (jméno auditora): BDO Audit, s.r.o.

Titul	2012 (Kč)	2013 (Kč)
Povinný audit	105000	105000
Jiné ověřovací služby	0	0
Jiné neauditorské služby	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>105000</b>	<b>105000</b>

## 6 VÝZNAMNÉ POLOŽKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

### 6.1 Mimobilanční směnky k 31.12.2013

Společnost neměla k 31.12.2013 žádné mimobilanční směnky.

#### 6.1.1 Ručení za závazky třetích osob nevykázané v rozvaze

Společnost k 31.12.2013 neručila za žádné závazky třetích osob

#### 6.1.2 Zajišťovací směnky k závazkům nevykázaným v rozvaze

Společnost k 31.12.2013 nevidovala žádné zajišťovací směnky k závazkům nevykázaných v rozvaze.

**6.1.3 Zajišťovací směnky k závazkům vykázaným v rozvaze**

Společnost k 31.12.2013 neevidovala žádné zajišťovací směnky k závazkům vykázaných v rozvaze.

**6.2 Termínované kontrakty**

Společnost neprováděla v roce 2013 žádné operace na devizovém trhu a ani žádné operace s finančními deriváty.

**6.3 Podmíněné závazky**

Společnost k 31.12.2013 neevidovala žádné podmíněné závazky.

**7 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Mezi datem účetní uzávěrky a datem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události, které by měly významné dopady do účetnictví společnosti.

**8 OSTATNÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI**

V průběhu roku 2013 nenastaly žádné ostatní významné skutečnosti, o kterých by již v textu tohoto dokumentu nebylo pojednáno.

Vyhotoveno dne: 19.6.2013

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:

Ing. Radek Steinhaizl, místopředseda představenstva:

Vladimír Beránek, člen představenstva:

Přílohu k účetní uzávěre sestavil:

Vladimír Beránek, finanční ředitel

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb.

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH




( výkaz cash-flow )  
ke dni 31.12.2013  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**GMF Aquapark  
Prague,a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
Masarykovo náměstí, 28  
Praha 1  
110 00

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		12 498
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	53
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	370
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	784
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	-163
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-210
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	-41
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	<b>Čistý peněžní tok z prov. činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim. položkami</b>	423
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-15 608
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	-14 157
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-1 315
A. 2 3	Změna stavu zásob	-136
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	-15 185
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	0
A. 4	Přijaté úroky	41
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	0
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	-15 144
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 416
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	210
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-3 206
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	0
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	20 000
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	20 000
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	0
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	20 000
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	1 650
R.	<b>Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období</b>	14 148

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
20.06.14 12:37		 

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, www.danovaprizeni.cz, business.center.cz

Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31.12.2013  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**GMF Aquapark Prague,a.s.**




Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Masarykovo nábř. 28

Praha 1

110 00

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	45 000	0	0	45 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	45 000	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	45 000
E. Emisní ážio	0	0	0	0
F. Rezervní fondy	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
H. Kapitálové fondy	40 000	20000	0	60 000
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	0	0	0
J. Zisk minulých účetních období	0	0	0	0
K. Ztráta minulých účetních období	-96 308	0	0	-96 308
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	83	XX	83
* Celkem	<b>-11 308</b>	<b>20 083</b>	<b>0</b>	<b>8 775</b>

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
19.06.14		
15:41		

Formulář zpracovala ASPEKT HM, daňová, účetní a auditorská kancelář, [www.danovaprizenani.cz](http://www.danovaprizenani.cz), [business.center.cz](http://business.center.cz)