

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

A

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2009





ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

URČENÁ AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

Zpráva o účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** k **31. 12. 2009**, tj. rozvahu k 31.12.2009, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

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

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora k účetní závěrce

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** k 31.12.2009 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU.

Zpráva o konsolidované výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad konsolidované výroční zprávy společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** s výše uvedenou účetní závěrkou. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu konsolidované výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. k 31.12.2009** ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

Datum vypracování: 7.6.2010

Vladislav Mírek

auditor

osvědčení KA ČR č. 1337

MAC s. r. o.

auditorská společnost

osvědčení KA ČR č. 169

Těšnov 5

110 00 Praha 1

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

2009

Praha dne 30. dubna 2010

1. Základní údaje o konsolidačním celku

Konsolidovaná výroční zpráva je sestavena za období od 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009.

Konsolidační celek je tvořen ovládající osobou BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. (mateřská společnost) a osobou ovládanou GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. (dceřiná společnost).

Do konsolidace podle rozhodnutí společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. nebyla zahrnuta společnost s podstatným vlivem SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci, neboť dlouhodobá omezení významně brání konsolidující účetní jednotce ve výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem a jejím řízením. V době zpracování konsolidované účetní závěrky nebyla účetní závěrka společnosti SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci, vzhledem k neukončenému auditu, k dispozici.

Mateřská společnost

(emitent kótovaných cenných papírů) :	BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Sídlo :	Praha 4-Nusle, Ctíradova 508/1, PSČ 140 16
Právní forma :	akciová společnost
IČ :	44 52 00 00
Den zápisu :	20. ledna 1992
Základní kapitál :	958.658.400,- Kč
Předmět podnikání :	koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej realitní činnost činnost ekonomických a organizačních poradců zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic reklamní činnost a marketing správa a údržba nemovitostí služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob pronájem a půjčování věcí movitých zprostředkování obchodu zastavárenská činnost

Obchodní společnost byla založena jednorázově zakladatelským plánem akciové společnosti SKLOEXPORT se sídlem v Liberci tř. 1.máje 52, ze dne 25. 2. 1991 a se souhlasem ministerstva pro správu národního majetku a jeho privatizaci ČR ze dne 16. 11. 1991 č. j. 20/88/91. Firma je akciovou společností ve smyslu § 154 a násl. zákona č. 513/1991 Sb. Je založena na dobu neurčitou a řídí se právním řádem ČR.

V posledních letech nedošlo k žádným změnám ve výši základního kapitálu, který je ve výši 958.658.400,- Kč.

Obchodní firma BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. je zapsána v Obchodním rejstříku, vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 4284.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Složení statutárních a dozorčích orgánů emitenta:

Představenstvo	člen	Ing. Pavel Štěrbák
	člen	Ing. Josef Matějo
	člen	Ladislav Kiš
Dozorčí rada	člen	RNDr. Juraj Vronka
	člen	Ing. Jiří Kašpar

Internetová adresa :

www.bcggroup.cz

E-mail :

bcg@bcgroup.cz**Dceřiná společnost**

GOLF RESORT Karlovy Vary a.s.

Sídlo :	Karlovy Vary, Pražská 219
Právní forma :	akciová společnost
IČ :	61 85 85 95
Den zápisu :	20. září 1994
Základní kapitál :	112.600.000,- Kč
Předmět podnikání :	koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej zprostředkování v oblasti obchodu průzkum trhu golfový servis /montáž a opravy reklamní činnost úprava porostů a kácení zeleně zakládání povrchové úpravy hřišť a jejich údržba poradenská činnost v oblasti výstavby provozu a údržby golfových hřišť a sportovních zařízení zpracování návrhů na výstavbu a rekonstrukci golfových hřišť provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici poskytování tělovýchovných služeb pronájem a půjčování věcí movitých

Společnost GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. je zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni oddíl B, vložka 752.

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Složení statutárních a dozorčích orgánů dceřiné společnosti:

Představenstvo	předseda	Vlastimil Argman
	člen	Libor Černý
	člen	Ing. Vladimír Mráz
Dozorčí rada	člen	Ing. Karel Mařík
	člen	Lucie Hloušková
	člen	Ing. Alena Halířová

2. Údaje o cenných papírech

Akcie BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.	ISIN CZ 0009092607
Objem emise :	958.658.400,- Kč
Počet kusů :	1.198.323 ks
Jmenovitá hodnota :	800,- Kč
Forma :	na majitele
Podoba :	zaknihovaná
Veřejný trh :	ne
Veřejně obchodované dluhopisy :	ne
Veřejně obchodované podílové listy :	ne

Akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasování, má právo požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protinávrhy. Nejprve se hlasuje o návrhu představenstva.

Akcionář má právo na podíl na zisku obchodní firmy, který valná hromada podle hospodářského výsledku schválila k rozdělení. Podíl na zisku bude akcionáři určen poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů. Společnost nesmí vyplácet zálohy na podíly na zisku. Podíl na zisku je splatný do šesti měsíců ode dne, kdy bylo přijato usnesení valné hromady o rozdělení zisku. Den splatnosti dividendy, místo a způsob její výplaty, popřípadě rozhodný den, je povinno oznámit představenstvo způsobem určeným zákonem a Stanovami pro svolání valné hromady. Valná hromada rozhoduje o rozdělení zisku po zdanění a odvodu do rezervního fondu dle stanov a dle ustanovení obchodního zákoníku.

Dne 29. 6. 2009 od 9:00 hodin proběhla řádná valná hromada společnosti v sídle společnosti, které se zúčastnili akcionáři, jejichž akcie představují 493.082 hlasů, což odpovídá 41,148 % v obchodním rejstříku zapsaného základního kapitálu společnosti ve výši 958.658.400,- Kč. Valná hromada projednala zprávy představenstva o podnikatelské činnosti a dozorčí rady o činnosti v roce 2008 a stavu majetku k 31. 12. 2008. Schválila roční účetní závěrku za rok 2008 a návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2008, kdy vytvořila ztrátu ve výši 11.519.539,93 Kč. Akcionáři rozhodli, že celá částka bude zaúčtována na účet neuhrazená ztráta minulých účetních období. Z tohoto důvodu není vyplácena dividendy. Dále schválila návrh opatření zpracovaného představenstvem k ozdravení hospodářské situace pro rok 2009.

Společnost v hodnoceném období nevydala žádné prioritní akcie s prioritními právy a nemá ve svém majetku žádné vlastní akcie.

Dne 7. 8. 2009 obdržela společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. rozhodnutí RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s., č.j. 2/8/2009 ze dne 5. 8. 2009 o vyloučení cenných papírů společnosti z obchodování na oficiálním trhu organizovaném společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s., včetně odůvodnění.

Dne 12. 8. 2009 představenstvo společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. oslovilo advokátní kancelář Sodomka-Souček-Jindra-Mokřý a partneři s žádostí o vypracování právního posudku k výše uvedené záležitosti, tj. vyloučení cenných papírů společnosti z oficiálního trhu RM-Systém. Právním posudkem ze dne 15. 8. 2009 bylo konstatováno, že:

- přezkoumávané Rozhodnutí netrpí žádnými právními či formálními vadami, odůvodnění ohledně nízké obchodovatelnosti je nesporná a veřejně dostupná informace.
- co se týká možné ochrany minoritních akcionářů, institut nabývání vlastních akcií nebo odkupu akcií z důvodu vyloučení cenných papírů z obchodování na regulovaném trhu - není v zákoně výslovně upraven pro případ rozhodnutí ze strany RM-S jako organizátora regulovaného trhu, zákon toto upravuje pouze pro případ rozhodnutí společnosti na valné hromadě.
- s ohledem na malou obchodovatelnost s cennými papíry společnosti BCG organizátor regulovaného trhu – RM-SYSTÉM – vyloučil tyto cenné papíry z obchodování na regulovaném, resp. oficiálním trhu.

Dne 1.10.2009 bylo od ČNB sděleno, že vyloučením cenných papírů z obchodování na regulovaném trhu a jejich přijetím k obchodování v mnohostranném obchodním systému provozovaným společností RM-SYSTÉM, česká burza cenných papírů a.s. zanikají emitentovi cenných papírů informační povinnosti.

Předmětné akcie automaticky přešly na volný trh RM-S, kde jsou nadále volně obchodovatelné.

3. Společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. vlastní akcie v těchto společnostech

Emitent	druh CP	počet akcií v ks	procentní podíl na ZK	Nominální hodnota v tis. Kč	pořizovací cena v tis. Kč
CRYSTALEX a.s. v insolvenčním řízení	akcie listinné	1	0,00	1	1
DESTA- NOVA a.s. konkurs	akcie zaknihované	6 000	0,81	0,2	4. 000
SKLÁRNY KAVALIER, a.s. v insolvenčním řízení	akcie listinné	20 114	2,78	1	22. 281
TANEX a.s.	akcie zaknihované	161	0,03	0,01	161
Skloexport a.s. v likvidaci	akcie listinné	8 400	20,34	10	36. 372
GOLF RESORT Karlovy Vary a.s.	akcie listinné	11 160	99,11	10	118.963

4. Údaje o závislosti emitenta na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách, které mají zásadní význam pro podnikatelskou činnost emitenta.

Společnosti konsolidačního celku nejsou žádným způsobem závislé na výše uvedených smlouvách, ani v této oblasti nevyvíjí žádnou podnikatelskou činnost.

5. Údaje o soudních, správních nebo rozhodčích řízeních zahájených během posledních dvou účetních období, které mohou mít významný vliv na finanční situaci emitenta.

Proti společnostem konsolidačního celku nejsou v současné době vedeny žádné aktivní soudní spory.

6. Informace o výzkumu nebo vývoji nových výrobků, produktů nebo služeb v běžném účetním období.

Mateřská ani dceřiná společnost se neangažují v oblasti výzkumu nebo vývoje nových výrobků a technologií. V hodnoceném období nezavedli žádný nový produkt nebo službu který by bylo možno uvést.

7. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovně právních vztazích

Společnosti konsolidačního celku nevyvíjejí žádné podnikatelské aktivity, které by zasahovaly do problematiky životního prostředí a nevynakládají na ochranu životního prostředí žádné prostředky.

Společnosti konsolidačního celku zaměstnávají přibližně 21 pracovníků. Pracovně právní situace je stabilizovaná.

8. Struktura akcionářů společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s v roce 2009

AL TASSO LIMITED	39,11 %
VITREA a.s.	25,09 %
Minoritní akcionáři	35,80 %

9. Zpráva o vztazích

Společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. je ovládající osobou společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. a GOLF RESORT Karlovy Vary je jedinou ovládanou osobou společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. Akcie společnosti jsou z 99,11 % vlastněny společností BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. V účetním období od 1. 1. 2009 do 31. 12. 2009 nebyla uzavřena ovládací smlouva ve smyslu § 190b zákona č. 513/1991 Sb. Statutární orgán ovládané osoby proto v souladu s ustanovením § 66a odst. 9 obchodního zákoníku proto vypracoval Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

10. Správní, řídicí a dozorčí orgány a vrcholové vedení emitenta

Představenstvo :

Ing. Pavel Štěrbák	člen	29. června 2009	vysokoškolské
VITREA a.s.		předseda představenstva	
Českomoravské sklo-Crystalex, a.s.		člen představenstva	

Thun Trade a.s.
K.A.Z. Consult, s.r.o.

člen představenstva
jednatel, společník

Ing. Josef Matějko

člen 29. června 2009

vysokoškolské

DALOVICE a.s.

člen dozorčí rady

VITREA a.s.

člen představenstva

Thun Trade a.s.

předseda představenstva

Thun 1794 a.s.

místopředseda představenstva

Českomoravské sklo-Crystalex, a.s.

člen dozorčí rady

Ladislav Kiš

člen 20. června 2006

středoškolské

PALOMA PLUS s.r.o.

jednatel, společník

CAVERNA AGENCY a.s.

člen dozorčí rady

West Bohemia Glass - s.r.o.

jednatel, společník

Českomoravské sklo-Crystalex, a.s.

člen dozorčí rady

VITREA a.s.

člen představenstva

Dozorčí rada :

RNDr. Juraj Vronka

člen 29. června 2009

vysokoškolské

PORCELÁN HOLDING a.s.

člen dozorčí rady

JUPITER HOLDING a.s.

člen představenstva

VITREA a.s.

člen dozorčí rady

Nadace směr

člen správní rady

I.G.D.Z.- Investment Group DZ, a.s.

předseda dozorčí rady

Česká Unigrafie a.s.

člen představenstva

Ing. Jiří Kašpar

člen 29. června 2009

vysokoškolské

Croco a.s.

člen dozorčí rady

Vedení společnosti :

V roce 2008 odchodem do starobního důchodu ukončil JUDr. Josef Černý funkci ředitele společnosti, nyní je společnost bez ředitele a vede ji představenstvo společnosti.

Prohlášení :

Žádný z výše uvedených členů představenstva nepřijal v hodnoceném období od emitenta, ani od osob emitentem ovládaných, žádné peněžní nebo naturální příjmy. V uzavřených smlouvách o výkonu funkce člena představenstva je v ustanovení o odměňování výslovně uvedeno, že výkon této funkce je bezúplatný.

Žádný z členů představenstva nevlastní žádné akcie emitenta, a to ani osoby blízké (písemné prohlášení). Nebyla uzavřena žádná opční smlouva, která by byla uzavřena v jejich prospěch a která by se týkala účastnických cenných papírů. Rovněž tak neexistují žádné smlouvy, které by poskytovaly výhody při ukončení působení ve statutárním orgánu společnosti.

Žádný z členů dozorčí rady nepřijal za hodnocené období od emitenta, ani od osob emitentem ovládaným, žádné peněžní nebo naturální příjmy. V uzavřených smlouvách o výkonu člena dozorčí rady je uvedeno, že výkon této funkce je bezúplatný.

Žádný z členů dozorčí rady nevlastní žádné akcie emitenta, a to ani osoby blízké (písemné prohlášení). Nebyla uzavřena žádná opční smlouva, která by byla uzavřena v jejich prospěch a která by se týkala účastnických cenných papírů. Rovněž v tomto případě neexistují žádné smlouvy, které by poskytovaly výhody při ukončení působení v dozorčí radě.

Nebyly vyplaceny žádné odměny. Rovněž nebyl nikomu vyplacen žádný peněžní nebo naturální příjem od ovládané osoby.

Nikdo z členů představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti nebyl v poslední 5 letech odsouzen za podvodné trestné činy. Rovněž proti těmto osobám nebylo vedeno žádné veřejné obvinění nebo sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Výše uvedeným členům představenstva, dozorčí rady a vedení společnosti nebyla emitentem poskytnuta žádná půjčka nebo úvěr. Společnost za ně nepřevzala žádné ručení, jiná plnění či zajištění.

11. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti emitenta

Vývoj ekonomických výsledků společnosti za období posledních několika let zhruba potvrzuje relativní správnost zvolené strategie firmy, její pokračování ve vyhledávání možností vedoucích k dalšímu zhodnocování volných finančních prostředků, pokud možno za podmínek výhodnějších než poskytují peněžní ústavy.

Klíčovým úkolem společnosti bylo v roce 2009 pokračovat v plnění bodů stanovených v Opatření ke zvýšení ekonomické výkonnosti společnosti k dosažení budoucích výnosů, které byly schváleny valnou hromadou akcionářů v minulých letech.

Akcionáři společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. na valné hromadě konané dne 29.6.2009 pozitivně hodnotili plnění zadaného primárního úkolu, kterým bylo další ekonomické zhodnocení společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. Představenstvo společnosti aktivně vyhledává obchodního partnera pro zhodnocení investice v této společnosti.

Celkově však bylo období roku 2009 maximálně negativně ovlivněno celosvětovým ekonomickým vývojem, světová ekonomika v hodnoceném období vykázala obrovský propad a pokles ekonomické aktivity v celém světě a samozřejmě i v České republice, což se velmi negativně projeвило i v českém průmyslu a obchodu.

Investiční strategie společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. orientovaná na investice do českého sklářského průmyslu byla v roce 2009 poznamenána celkovým vývojem ekonomiky, kdy v důsledku nedostatku provozního kapitálu byla nucena holdingová společnost BOHEMIA CRYSTALEX TRADING a.s. (dále jen BCT) i všechny její dceřiné sklářské společnosti po 19. 9. 2008 postupně podat insolvenční návrhy spojené s návrhem na prohlášení konkurzu. Na konci roku 2008 a především roku 2009 prošly všechny společnosti této skupiny konkurzním řízením a následným prodejem aktiv či celých podniků. V současné době již prošlo celé odvětví sklářského průmyslu restrukturalizací a společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. velmi intenzivně

pracuje na navázání bývalé spolupráce či dokonce na zahájení nových investičních možností v rámci nových funkčních struktur celého tohoto odvětví. Vzhledem ke složitosti výše popsané situace představenstvo připravuje navázání spolupráce s renomovanou poradenskou společností ke zkvalitnění a zintenzivnění celého procesu.

Valná hromada společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. konaná dne 29. 6. 2009 schválila návrh představenstva na zlepšení hospodářské situace společnosti.

V roce 2009 bylo, jak vyplývá z konsolidované účetní závěrky, dosaženo záporného konsolidovaného hospodářského výsledku bez menšinového podílu ve výši -1.131 tis Kč.

V případě účetní závěrky společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. za rok 2009 bylo dosaženo hospodářského výsledku, a to zisku 2.678 tis. Kč.

Vlastní kapitál společnosti se k 31. 12. 2009 stále nacházel pod polovinou základního kapitálu. I za této situace je společnost schopna plnit dál své splatné závazky.

Za účetní období roku 2006, 2007 a 2008 nebyla vyplácena dividenda.

V roce 2009 měla společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. jednoho zaměstnance.

12. Ostatní informace

Informace o struktuře vlastního kapitálu emitenta, včetně cenných papírů nepřijatých k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie a případného určení různých druhů akcií, práv a povinností spojených s akciemi téhož druhu a podílu každého druhu akcií na základním kapitálu.

Struktura vlastního kapitálu je zveřejněná v Konsolidovaném výkazu o změnách vlastního kapitálu. Základní kapitál společnosti je tvořen 1 198 323 kusy akcií na majitele o jmenovité hodnotě 800 Kč. Společnost neeviduje žádné cenné papíry nepřijaté k obchodování na regulovaném trhu se sídlem v členském státě Evropské unie.

Informace o omezení převoditelnosti cenných papírů

Společnost nemá žádné omezení pro převoditelnost.

Informace o vlastnících cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv.

Nejsou žádní takoví vlastníci.

Informace o omezení hlasovacích práv.

Nejsou žádná taková omezení.

Informace o smlouvách mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv, pokud jsou emitentovi známy.

Společnosti nejsou známy informace o existenci takových smluv.

Informace o zvláštních pravidlech určujících volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti.

Nejsou žádné zvláštní pravidla.

Informace o zvláštních pravomocích členů představenstva, zejména o pověření podle § 161a a § 210 obchodního zákoníku.

Nejsou žádné zvláštní pravomoci členů představenstva.

Informace o významných smlouvách, ve kterých je emitent smluvní stranou a které nabudou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládání emitenta v důsledku nabídky převzetí, a účincích z nich vyplývajících, s výjimkou takových smluv, jejichž uveřejnění by bylo pro emitenta vážně poškozující; tím není omezena jiná povinnost uveřejnit takovou informaci podle tohoto zákona nebo zvláštních právních předpisů.

Nejsou žádné takové smlouvy.

Informace o smlouvách mezi emitentem a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí.

Nejsou žádné takové smlouvy.

Informace o případných programech, na jejichž základě je zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek, a o tom, jakým způsobem jsou práva z těchto cenných papírů vykonávána.

Nejsou žádné takové programy

13. Informace o minulém vývoji účetní jednotky a jejím postavení za dvě předcházející období

Valnou hromadou akcionářů byla schválena orientace obchodní spolupráce společnosti na přední výrobce a vývozce českých obchodních artiklů ze skla a porcelánu. Tato nová strategie přinesla pozitivní výsledky. V roce 2007 bylo dosaženo konsolidovaného výsledku hospodaření bez menšinového podílu ve výši 11.834 tis. Kč (údaj z konsolidované účetní závěrky zpracované dle mezinárodních standardů finančního výkaznictví IFRS) a v roce 2008 ve stejném ukazateli -11.791 tis. Kč (údaj z konsolidované účetní závěrky zpracované podle mezinárodních standardů finančního výkaznictví IFRS).

Podstatnou skutečností je fakt, že se vyvinutým úsilím podařilo zastavit nepříznivé hospodářské výsledky společnosti z minulosti a vytvořit podmínky pro její ekonomickou stabilizaci a dosahovat kladných hospodářských výsledků v období 2006 a 2007. Ve druhém pololetí roku 2008 nastal z důvodů ekonomické krize zlom v tomto doposud pozitivním vývoji, který se podařilo jen částečně napravit v roce 2009 i přesto, že nepříznivá ekonomická situace přetrvává.

Akcionáři na valné hromadě společnosti uložili představenstvu úkoly, které jsou zakotveny v přijatém Opatření představenstva ze dne 29. 6. 2009 a v tomto trendu představenstvo

společnosti vyvíjelo svou činnost. Základním úkolem bylo vyhledávání obchodního partnera pro zhodnocení investice ve společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary, akciová společnost, kdy přednostně se hledal kupce akcií. Představenstvo společnosti též připravovalo a připravuje změnu investiční strategie ve formě zhodnocování finančních prostředků, hledání dalších cest k zabezpečení maximální výtěžnosti vlastních aktiv společnosti a případného nákupu některých bezpečných akcií či možnost investic na nemovitostním trhu. Představenstvo také připravuje nové mapování spolupráce se strategickými partnery.

14. Informace o předpokládaném budoucím vývoji společnosti

Představenstvo společnosti připravuje změnu investiční strategie ve formě zhodnocování finančních prostředků, případného nákupu akcií jiných komodit či jiných aktiv a hledá další cesty k zabezpečení maximální výtěžnosti vlastních aktiv společnosti. Dalším zásadním úkolem bude i nadále pokračovat v dalším rozvoji a zhodnocení investice do společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s., včetně vyhledávání vhodného obchodního partnera.

15. Vlastnictví nemovitosti

Emitent v současné době nevlastní žádné nemovitosti. Dceřiná společnost je vlastníkem pozemků v pořizovací hodnotě 21.212 tis. Kč a staveb v pořizovací hodnotě 107.245 tis. Kč.

16. Změny v přijatých úvěrech

Společnosti konsolidačního celku v minulých letech, ani v hodnoceném období nepřijaly žádné bankovní úvěry.

17. Přechod na mezinárodní standardy IFRS

Společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s., která je emitentem cenných papírů registrovaných na regulovaném trhu cenných papírů, vznikla povinnost (ve smyslu zákona o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb.) poprvé sestavit k 31. 12. 2004 konsolidovanou účetní závěrku.

K 31. 12. 2005 byla poprvé sestavena konsolidovaná účetní závěrka v souladu s IFRS.

Konsolidovaná účetní závěrka za hodnocené období k 31. 12. 2009 je sestavena v souladu s IFRS a je plně srovnatelná se zveřejněnou účetní závěrkou za rok 2008.

Jak bylo konstatováno výše v čl. 2 této zprávy, předmětné akcie automaticky přešly na tzv. volný trh RM-SYSTÉM, kde jsou nadále volně obchodovatelné, nejsou již kótovány, ubylo informační povinnost vůči trhu RM-SYSTÉM A ČNB. Společnost bude od roku 2010 vést účetnictví dle české legislativy a nebude mít nadále povinnost sestavovat konsolidovanou účetní závěrku.

18. Údaje o finanční situaci emitenta

Účetní závěrka a konsolidovaná účetní závěrka společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s., včetně příloh k těmto účetním závěrkám za rok 2009, jsou v nezkrácené formě v příloze

k této konsolidované výroční zprávě. Tyto dokumenty byly společně s konsolidovanou výroční zprávou za rok 2009 ověřeny auditorem a budou projednány na řádné valné hromadě společnosti v roce 2010.

Vybrané položky z roční účetní závěrky mateřského podniku za rok 2009 a 2008 v tis. Kč (stav k 31. 12.)

Položka	2009	2008
Aktiva celkem	471.268	467.815
Pohledávky celkem (netto)	340.468	337.035
- z toho dlouhodobé pohledávky	0	0
Vlastní kapitál	432.154	429.465
Základní kapitál	958.658	958.658
Závazky celkem	39.114	38.350
- z toho dlouhodobé závazky	0	0
Hospodářský výsledek za účetní období	2.687	-11.522
Hospodářský výsledek před zdaněním	3.359	-8.468

Vybrané položky z konsolidované roční účetní závěrky sestavené za rok 2009 a 2008

Položka	2009	2008
Aktiva celkem	524.680	527.874
Pohledávky celkem (netto)	348.688	350.015
- z toho dlouhodobé pohledávky	0	0
Vlastní kapitál	457.144	458.306
Základní kapitál	958.658	958.658
Závazky celkem	67.536	69.568
- z toho dlouhodobé závazky	24.369	22.466
Hospodářský výsledek konsolidovaný	-1.165	-11.793
Hospodářský výsledek bez menšin. podílu	-1.131	-11.791

19. Náklady na audit

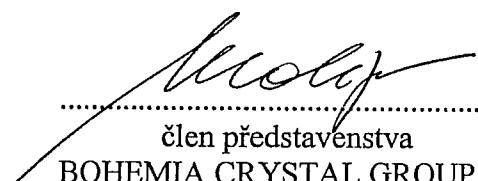
Náklady na audit účetní závěrky za společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. (mateřská společnost) činí v roce 2009 částku 180 tis. Kč a 20 tis. Kč za audit konsolidované účetní závěrky. Společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. bylo v roce 2009 fakturováno a uhradila 50 tis. Kč za audit účetní závěrky. Náklady na audit konsolidovaného celku činí ročně cca 250 tis. Kč. Deklarované částky jsou uvedeny bez DPH.

20. Prohlášení emitenta

Společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. se tímto prohlášením připojuje k myšlenkám a názorům publikovaných v Kodexu správy a řízení společnosti založeném na principu OECD. Tento materiál přehledným způsobem uvádí pravidla, která jsou rozptýlena v různých právních dokumentech a jejichž hlavním a zásadním smyslem je poskytnutí transparentních informací nejen pro investory, ale pro širokou veřejnost.

20. Prohlášení osob odpovědných za výroční zprávu

Prohlašujeme, že údaje uvedené v konsolidované výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů, nebyly vynechány.



.....
člen představenstva
BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Ing. Josef Matějo



.....
člen představenstva
BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Ladislav Kiš

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Ctíradova 508/1
140 16 Praha 4
IČ: 554 20 000

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA k 31. prosinci 2009

v tis. Kč

AKTIVA	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Dlouhodobá aktiva	160 862	165 907
Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
- software		
Dlouhodobý hmotný majetek	98 535	103 580
- pozemky	21 212	22 164
- stavby	70 274	75 140
- ostatní	7 049	6 276
Dlouhodobý finanční majetek		
- podíly v dceřiných podnicích	0	0
- podíly v přidružených podnicích		
- ostatní podíly a jiný dlouhodobý finanční majetek		
Dlouhodobé pohledávky		
Goodwill	62 327	62 327
Ostatní dlouhodobá aktiva		
Oběžná aktiva	363 818	361 967
Zásoby	4	
Pohledávky z obchodního styku	8 039	13 091
Ostatní krátkodobé pohledávky	340 645	336 924
Krátkodobý finanční majetek	15 130	11 952
CELKEM AKTIVA	524 680	527 874

PASIVA	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Vlastní kapitál celkem	457 144	458 306
Základní kapitál	958 658	958 658
Rezervní fond	3 594	3 594
Ostatní fondy	0	0
Nerozdělený zisk / (neuhrazená ztráta)	-504 738	-492 950
Zisk (ztráta) běžného období	-1 131	-11 791
Menšinový vlastní kapitál	761	795
- menšinový základní kapitál	1 002	1 002
- menšinový podíl na fondech	18	18
- menšinový nerozdělený zisk / neuhrazená ztráta	-225	-223
- menšinový zisk / (menšinná ztráta) běžného období	-34	-2
Dlouhodobé závazky	24 369	22 466
Bankovní úvěry		
Dlouhodobé rezervy		
Ostatní dlouhodobé závazky	24 369	22 466
Krátkodobé závazky	43 167	47 102
Krátkodobé úvěry a půjčky	34 724	30 000
Krátkodobé rezervy		
Závazky z obchodního styku	4 061	7 820
Ostatní krátkodobé závazky	4 382	9 282
CELKEM PASIVA	524 680	527 874

Sestaveno dne: 30. dubna 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctiradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 554 20 000

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY k 31. prosinci 2009

v tis. Kč

	2009	2008
Tržby za prodej zboží	2 498	2 506
Náklady vynaložené na prodané zboží	2 354	2 432
Obchodní marže	144	74
Výkony - poskytované služby	16 878	23 706
Služby, materiál a energie	15 462	9 268
Přidaná hodnota	1 560	14 512
Osobní náklady	5 090	4 845
Daně a poplatky	170	111
Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	0	0
Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	6 364	6 264
Ostatní provozní výnosy	137	691
Ostatní provozní náklady	248	2 947
Konsolidovaný provozní výsledek hospodaření	-10 175	1 036
Výnosové úroky	15 059	13 935
Nákladové úroky	2 228	2 125
Ostatní finanční náklady (výnosy)	3 001	19 661
Konsolidovaný finanční výsledek hospodaření	9 830	-7 851
Konsolidovaný zisk z běžné činnosti před zdaněním	-345	-6 815
Daň z příjmů	820	4 978
Konsolidovaný zisk z běžné činnosti po zdanění	-1 165	-11 793
- z toho zisk připadající většinovým podílům	-1 131	-11 791
- z toho zisk připadající menšinovým podílům	-34	-2

Sestaveno dne: 30. dubna 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctíradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 445 20 000

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

v tis. Kč

	Základní kapitál	Rezervní fond	Nerozdělený zisk	Celkem (přídělné většinovým vlastníkům)	Menšinový podíl	Celkem
Stav k 31.12.2007	958 658	3 431	-492 788	469 301	794	470 095
Čistý zisk k 31.12.2008			-11 791	-11 791	-2	-11 793
Navýšení základního kapitálu				0		0
Dividendy				0		0
Transfery v rámci vlastního kapitálu		163	-163	0		0
Ostatní			1	1	3	4
Stav k 31.12.2008	958 658	3 594	-504 741	457 511	795	458 306
Čistý zisk k 31.12.2009			-1 131	-1 131	-34	-1 165
Navýšení základního kapitálu				0		0
Dividendy				0		0
Transfery v rámci vlastního kapitálu				0		0
Ostatní			3	3		3
Stav k 31.12.2009	958 658	3 594	-505 869	456 383	761	457 144

Sestaveno dne: 30. dubna 2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctíradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 554 20 000

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

v tis. Kč

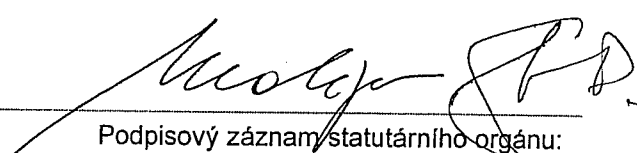
	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Provozní činnost		
Čistý zisk před zdaněním	-345	-6 815
úpravy o:		
Odpisy a amortizace (vč. goodwillu)	6 364	6 264
Ostatní nepen. operace		25 827
Úrokové výnosy	-15 057	-14 926
Úrokové náklady	2 226	2 124
Zisk z prodeje pozemků, budov a vybavení v čisté výši		
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před změnou pracovního kapitálu	-6 812	12 474
Snížení/Zvýšení pohledávek a jiných běžných aktiv	7 993	-43 087
Snížení/Zvýšení zásob	-4	6
Snížení/Zvýšení obchodních závazků a jiných krátkodobých dluhů	-2 293	-2 921
Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a úroky	-1 116	-33 528
Placené úroky	-230	1
Přijaté úroky	8 543	8 548
Placené daně ze zisku	-2 700	-4 979
Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 497	-29 958
Investiční činnost		
Nákup goodwillu a jiných nehmotných aktiv		
Nákup pozemků, budov a vybavení	-1 319	-1 395
Výtěžek z prodeje pozemků, budov a vybavení		
Čistá platba za dceřinou společnost		
Zvýšení investic a jiných dlouhodobých aktiv		
Přijaté úroky		
Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 319	-1 395
Finanční činnost		
Zvýšení/snížení dlouhodobých výpůjček		
Dividendy majoritní společnosti		
Dividendy minoritním akcionářům		
přijatý dar		350
Zvýšení/snížení krátkodobých výpůjček		
Čistý peněžní tok z finanční činnosti	0	350
Čisté zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	3 178	-31 003
Peněžní prostředky a pen.ekvivalenty na počátku roku	11 952	42 955
Peněžní prostředky a pen.ekvivalenty na konci roku	15 130	11 952
Sestaveno dne: 30. dubna 2010		
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost		
Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic		
Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:		

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

**Příloha ke konsolidované účetní závěrce
sestavené k datu 31.12.2009**

(úplný rozsah, hodnotové údaje v tis. Kč)

Okamžik sestavení konsolidované
účetní závěrky: 30.4.2010


Podpisový záznam statutárního orgánu:

I. Obecné informace

1. Rozsah konsolidace

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena k 31.12.2009 za období 1.1.2009 – 31.12.2009. Okamžik sestavení konsolidované účetní závěrky je 30.4.2010.

Konsolidační celek je tvořen ovládající osobou BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. (mateřská společnost) a osobou ovládanou GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. (dceřiná společnost).

2. Obecné údaje o společnostech zahrnutých do konsolidačního celku

Mateřská společnost	BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Sídlo	Ctiradova 508/1, PSČ: 140 16, Praha 4 – Nusle
Identifikační číslo	445 20 000
Právní forma	Akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4284
Předmět podnikání	- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej - realitní činnost - činnost ekonomických a organizačních poradců - zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic - reklamní činnost a marketing - správa a údržba nemovitostí - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob - pronájem a půjčování věcí movitých - zprostředkování obchodu - zastavárenská činnost
Rozvahový den	31.12.2009
Okamžik sestavení řádné účetní závěrky	30.4.2010
Účetní období	1.1.2009 – 31.12.2009
Datum vzniku	20.01.1992

Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na účetní jednotce

Název	Výše vkladu v procentech k 31.12.2009	Výše vkladu v procentech k 31.12.2008
AL TASSO LIMITED	39,11	39,11
PANNA AKTIENGESELLSCHAFT	0	18,37
VITREA a.s.	25,09	6,7
Celkem	64,20	64,18

Jména a příjmení členů statutárních orgánů

Složení k 31.12.2009	Složení k 31.12.2008
a) ing. Pavel Štěrbák – člen představenstva	a) ing. Pavel Štěrbák – člen představenstva
b) ing. Josef Matějo – člen představenstva	b) ing. Josef Matějo – člen představenstva
c) Ladislav Kiš – člen představenstva	c) Ladislav Kiš – člen představenstva

Jména a příjmení členů dozorčích orgánů

Složení k 31.12.2009	Složení k 31.12.2008
a) RNDr. Juraj Vronka – člen	a) RNDr. Juraj Vronka – člen
b) ing. Jiří Kašpar – člen	b) ing. Jiří Kašpar – člen

Dceřiná společnost**GOLF RESORT Karlovy Vary a.s.****Sídlo**

Pražská 219, Karlovy Vary

Identifikační číslo

618 58 595

Právní forma

Akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B., vložka 752

Předmět podnikání

koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej, zprostředkování v oblasti obchodu, průzkum trhu, golfový servis (montáž a opravy), reklamní činnost, úprava porostů a kácení zeleně, zakládání povrchové úpravy hřišť a jejich údržba, poradenská činnost v oblasti výstavby provozu a údržby golfových hřišť a sportovních zařízení, zpracování návrhů na výstavbu a rekonstrukci golfových hřišť, provozování tělovýchovných a sportovních zařízení a zařízení sloužících regeneraci a rekondici, poskytování tělovýchovných služeb, pronájem a půjčování věcí movitých

Rozvahový den

31.12.2009

Okamžik sestavení řádné účetní závěrky

26.4.2010

Účetní období	1.1.2009 –31.12.2009
Datum vzniku	20.9.1994
Podíl společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. na společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. k 31.12.2009 i k 31.12.2008	99,11%

Ve společnosti GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. vykonává rozhodující vliv.

3. Společnosti nezahrnuté do konsolidačního celku

Společnost nezahrnutá do konsolidačního celku

SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci

Sídlo	Tř. 1. máje 52, Liberec III
Identifikační číslo	000 00 981
Právní forma	akciová společnost
Předmět podnikání	- koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej - poskytování ubytovacích a stravovacích služeb - realitní činnost - mezinárodní zasilatelství - obchodní zastupování zahraniční firmy
Datum vzniku	1. srpna 1969
Podíl společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. na společnosti SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci k 31.12.2009 i k 31.12.2008	20, 34%

Do konsolidačního celku podle rozhodnutí společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. nebyl zahrnut přidružený podnik SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci, neboť dlouhodobá omezení významně brání konsolidující účetní jednotce ve výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem a jejím řízením. V době zpracování konsolidované účetní závěrky nebyla účetní závěrka společnosti SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci, vzhledem k neukončenému auditu, k dispozici.

II. Přehled účetních zásad

Konsolidovaná účetní závěrka společnosti byla zpracována a zveřejněna v souladu s mezinárodními standardy pro finanční výkaznictví (International Financial Reporting Standards – IFRS) ve znění přijatém v EU.

Mateřská přestala být v r. 2009 emitentem kótovaných cenných papírů (cenných papírů registrovaných na regulovaném trhu cenných papírů), tj. v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví ještě v r. 2009 mateřská společnost vede své účetní knihy a záznamy v souladu s IFRS.

Dceřiná společnost vede své účetní knihy a záznamy v souladu s účetními zásadami stanovenými v České republice zákonem o účetnictví. Ve výkazech dceřiné společnosti sestavených dle platné české legislativy byly proto pro potřeby konsolidace provedeny určité úpravy a rekválifikace tak, aby tyto výkazy odpovídaly IFRS. Jednalo se zejména o následující úpravy:

- účtování a vykazování finančního leasingu,
- odepisování dlouhodobého hmotného majetku (pro potřeby konsolidace je dlouhodobý hmotný majetek odepisován komponentně),
- zrušení zákonných rezerv na opravy hmotného majetku,
- odložené daně.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována podle zásady účtování v historických pořizovacích cenách.

Účetnictví mateřské i dceřiné společnosti je vedeno v Kč a údaje v účetních výkazech jsou uvedeny v tis. Kč.

1. Systém konsolidace

Účetní závěrky společností vstupujících do konsolidace byly sestaveny k 31.12.2009.

Vzájemné pohledávky, závazky, výnosy a náklady jsou plně vyloučeny. Prodej aktiv mezi společnostmi v běžném ani minulém období nebyl realizován. Mateřská společnost neobdržela v běžném ani minulém období žádné dividendy.

Pro účely konsolidace došlo ke sjednocení významných účetních postupů v rámci konsolidačního celku. Tyto účetní postupy, které používají jednotlivé společnosti konsolidačního celku, jsou popsány níže.

Dceřiná společnost byla do konsolidované účetní závěrky zahrnuta podle metody koupě.

2. Goodwill

Goodwill byl zjištěn jako rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů konsolidované společnosti a jejich oceněním podle podílové účasti ovládající společnosti na výši vlastního kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů). Goodwill se testuje na možnou ztrátu ze snížení hodnoty.

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

a) Způsob ocenění

- Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku získaného koupí:

Tento majetek je oceněn pořizovacími cenami zahrnujícími cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (náklady na dopravu apod.).

- Dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností:
Bezpředmětné – společnosti nevytváří tento majetek.
- Drobného hmotného, resp. nehmotného majetku:

Dlouhodobý hmotný, resp. nehmotný majetek je na účtech dlouhodobého majetku evidován od částky 40 tis. Kč, resp. nad 60 tis. Kč.

Ocenění dlouhodobého nehmotného a hmotného odpisovaného majetku se zvýší o náklady na technické zhodnocení převyšující v úhrnu za účetní období částku 40 tis. Kč u dlouhodobého nehmotného majetku, resp. převyšující částku 40 tis. Kč v případě dlouhodobého odpisovaného hmotného majetku v případě, že je technické zhodnocení v tomto účetním období uvedeno do užívání. Náklady nepřevyšující uvedené částky se účtují jako ostatní služby v případě dlouhodobého nehmotného majetku, ostatní provozní náklady v případě dlouhodobého hmotného majetku. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

b) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného a pořízeného v průběhu účetního období:

Bezpředmětné – tento případ v roce 2009 ani v r. 2008 nenastal.

c) Způsob sestavení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek (účtovaný v účtové třídě 0) a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku jsou stanoveny rovnoměrně na základě ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví (pořizovací cena) a předpokládané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

- software	3 roky
- kancelářské stroje, počítače, nástroje	4 roky
- samoobslužná zařízení pro individuální využití	4 roky
- golfové vozíky, nábytek, sportovní potřeby	5-6 let
- stroje k úpravě hřišť	6 let
- zavlažovací systémy a vodní díla	15 let
- vodní nádrž Olšová Vrata	30 let
- konstrukce a stavební části ze dřeva nebo lisovaných materiálů	10 let
- komunikace, chodníky	12 let
- technické budovy – zázemí	25 let
- hlavní budova zděná – obvodové zdivo, podlahy	50 let
- hlavní budova zděná okna, dveře kazetové	25 let
- hlavní budova zděná okna, dveře masiv	50 let
- hlavní budova zděná střecha – krov	50 let
- hlavní budova zděná střecha - krytina	25 let
- hlavní budova zděná střecha - klempířské prvky	50 let
- hlavní budova zděná krytiny podlah – koberce	6 let
- hlavní budova zděná krytiny podlah – lina, dlažba	20 let
- hlavní budova zděná zařízení – sanita	8 let
- hlavní budova zděná zařízení – výtah	25 let
- hlavní budova zděná zařízení – kuchyně	20 let
- hlavní budova zděná zařízení – ostatní	20 let
- hlavní budova zděná vytápění – kotelna	15 let
- hlavní budova zděná vytápění - plynové hospodářství	20 let

d) Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro jejich stanovení:

Účetní hodnota dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku se prověřuje k rozvahovému dni z hlediska možného snížení jeho hodnoty v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší, než jeho zpětně ziskatelná částka. Zpětně ziskatelná částka je stanovena buď jako čistá prodejní cena nebo hodnota z užívání. V letech 2009 ani 2008 nebylo účtováno o snížení hodnoty tohoto majetku formou opravných položek. Zdrojem informací je fyzická inventura majetku.

4. Finanční leasing

Finanční leasingy, tj. leasingy převádějící na skupinu v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím najatého majetku, vykazuje skupina ve svém majetku k datu zahájení leasingu v ocenění současnou hodnotou leasingových splátek. Leasingové splátky jsou rozvrženy mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících zůstatků závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční náklady se účtují přímo do nákladů.

Majetek najatý formou finančního leasingu zařazený do majetku skupiny se odepisuje po dobu své použitelnosti.

Leasingy, u nichž si pronajímatel ponechává v podstatě všechna rizika i užitky spojené s vlastnictvím majetku (operativní leasing), skupina nevyužívá.

5. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek se oceňuje při pořízení pořizovací cenou, která se rovná hodnotě částky vydané za jeho pořízení zvýšené o přímé náklady s pořízením související.

Dlouhodobý finanční majetek v přidruženém podniku, který nebyl zahrnut do konsolidace, je oceněn v pořizovací ceně. Vzhledem k tomu, že se jedná o podnik v likvidaci, je k této investici vytvořena 100% opravná položka, tj. došlo ke snížení hodnoty aktiva na 0,- Kč.

Společnost vlastní dlouhodobý finanční majetek držený k prodeji zůstává oceněn v pořizovací ceně. Hodnota dlouhodobého finančního majetku drženého k prodeji byla upravena – snížena, stejně jako v minulosti, formou opravné položky. Při jejich stanovování byly zvažovány veškeré dostupné informace k evidovaným cenným papírům (obchodování, resp. neobchodování na veřejných trzích, hospodářská situace společnosti, výše vlastního kapitálu emitenta apod.).

6. Deriváty a části majetku a závazků zajištěné deriváty

Nejsou.

7. Zásoby

a) Způsob ocenění a metoda evidence

- zásob nakupovaných:

Tyto zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení materiálu, celní poplatky, náklady na dopravu.

- zásob vytvořených vlastní činností:

Společnosti nevytváří zásoby ve vlastní režii.

b) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u zásob oceněných v této ceně a pořízených v průběhu účetního období:

Ve společnosti se nevyskytují takové zásoby.

c) Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro stanovení jejich výše:

Účetní hodnota zásob se k rozvahovému dni prověřuje z hlediska možného snížení jejich hodnoty v případě, že události nebo změna skutečností naznačují, že účetní hodnota majetku je vyšší, než jeho zpětně ziskatelná částka. Zpětně ziskatelná částka je stanovena buď jako čistá prodejní cena nebo hodnota z užívání. V roce 2009 ani 2008 nebyla opravná položka k zásobám tvořena. Zdrojem informací je rovněž fyzická inventura majetku.

8. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty tvoří peníze na bankovních účtech a v hotovosti a krátkodobé termínované vklady.

9. Pohledávky

a) Způsob ocenění:

Pohledávky se vykazují v nominální hodnotě, postoupené pohledávky v pořizovací ceně. Jejich hodnota je snižována o opravné položky – viz. dále.

b) Způsob stanovení opravných položek a zdroj informací pro jejich stanovení:

Na základě inventury, rozboru splatnosti pohledávek a posouzení jejich bonity se tvoří opravné položky u pochybných pohledávek po splatnosti déle než půl roku ve výši 50% a u pochybných pohledávek po splatnosti déle než rok ve výši 100% jejich nominální hodnoty.

10. Úročené úvěry a finanční výpomoci

Společnost nečerpá žádné bankovní úvěry. Krátkodobé a dlouhodobé půjčky a úvěry jsou oceněny v nominální hodnotě. Část dlouhodobých půjček a úvěrů, která je splatná do 1 roku, je vykazována spolu s ostatními krátkodobými závazky.

11. Penzijní požitky

Společnost neprovozuje žádný plán penzijních požitků nebo plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádnou zákonnou či jinou povinnost platit do fondu na výplatu zaměstnaneckých požitků.

12. Daň z příjmů

Odložená daň se stanovuje rozvahovou metodou, a to na základě dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou relevantních rozvahových položek. Při výpočtu se používá předpokládaná budoucí daňová sazba. Odložená daňová pohledávka, resp. závazek je ve výkazu Konsolidovaná rozvaha součástí dlouhodobých pohledávek, resp. závazků. Odložená daňová pohledávka je účtována jen v takové výši, v jaké je pravděpodobné její uplatnění v budoucích účetních obdobích.

Splatná daň je daňová povinnost plynoucí z hospodaření v běžném roce a dále doplatky (resp. přeplatky) daně z minulých období.

13. Zisk na akcii

Základní zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které společnost drží jako vlastní. Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu stanoveného obdobně jako v případě základního zisku na akcii a dále upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředicích cenných papírů.

14. Vykazování podle segmentů

Segmentem je oddělitelná část skupiny, která se zabývá poskytováním jednotlivého výrobku nebo služby nebo skupiny příbuzných výrobků a služeb a která čelí odlišným rizikům a dosahuje výnosnosti odlišné od rizik a výnosnosti jiných segmentů.

15. Snížení hodnoty majetku

Vždy k rozvahovému dni se proěřuje, zda účetní hodnota majetku nepřevyšuje jeho zpětně ziskatelnou částku. Snížení hodnoty aktiva je zaúčtováno tehdy, když zpětně ziskatelná částka je nižší než účetní hodnota aktiva. Snížení hodnoty aktiva se účtuje do výkazu zisku a ztráty.

16. Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je vysoce pravděpodobné, že společnost bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z nichž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku.

V r. 2009, resp. v r. 2008 nebyly identifikovány skutečnosti, které by vedly k tvorbě rezervy.

17. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou oceněny nominální hodnotou

18. Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetní závěrce uvedeny. Informace o nich by byly uvedeny pouze tehdy, když by bylo pravděpodobné, že v souvislosti s nimi dojde k čerpání zdrojů společnosti, z nichž jí plyne ekonomický přínos.

Podmíněná aktiva nejsou v účetní závěrce uvedena. Informace o nich by byly uvedeny pouze tehdy, když by bylo pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne společnosti ekonomický přínos.

19. Změny oproti minulému účetnímu období

Nenastaly.

Konsolidovaná účetní závěrka sestavená v souladu se zákonem o účetnictví a vyhláškou č. 500/2002 byla poprvé sestavována k 31.12.2004.

K 31.12.2005 byla poprvé sestavena konsolidovaná účetní závěrka v souladu s IFRS.

K 31.12.2009, resp. k 31.12.2008 je sestavena konsolidovaná účetní závěrka v souladu s IFRS. Údaje vykázané v minulém období jsou srovnatelné s údaji vykázanými v období běžném, tj. jsou zveřejněny v souladu s IFRS ve znění přijatém v EU.

20. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Transakce uváděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány na základě denního kursu vyhlášeného Českou národní bankou platného v den transakce.

Dále ke dni účetní závěrky byla tímto kurzem přepočtena všechna relevantní aktiva a pasiva vedená v cizích měnách.

21. Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené (akruální princip), tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí a zahrnují pouze náklady a výnosy uskutečněné mimo konsolidační celek.

22. Dotace/Investiční pobídky

Neexistují.

23. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V konsolidované účetní závěrce jsou uvedeny události, které nastaly po rozvahovém dni a které poskytují dodatečné informace o finanční situaci společnosti k tomuto datu. Ostatní události se uvádějí v příloze k účetní závěrce pouze v případě, že jsou významné.

III. Informace o segmentech

Popis segmentů

Management společnosti rozhodl, že primárním hlediskem pro vykazování podle segmentů je oborové hledisko, druhotným pak územní rozmístění jeho zákazníků.

Z oborového hlediska je vykazováno pět segmentů: Půjčky, Vklady u bank, Finanční majetek, Pronájem a Prodej zboží. Dle územního hlediska jsou vykazovány dva segmenty: Česká republika a Lichtenštejnsko.

Nealokované položky zahrnují zejména náklady na řízení společnosti a správní náklady, ostatní výnosy, majetek a závazky, které nelze přímo přiřadit jednotlivým segmentům.

Segmentové výkazy v roce 2009

Prvotní segmentní analýza podle oboru

	Půjčky	Vklady v bankách	Finanční majetek	Pronájem	Prodej zboží	Celkem
Výnosy	15 261	28	0	16 878	2 498	34 665
Náklady	5 036	230	333	20 178	2 354	28 130
Výsledek segmentu	10 225	-201	-333	-3 300	144	6 535
Ostatní nealokované náklady (výnosy)						-6 880
Výsledek hospodaření před zdaněním						-345
Daň						820
Výsledek hospodaření po zdanění						-1 165
Aktiva segmentu	322 516	15 130	62 816	181 421	4	581 886
Nepřřazená aktiva						65 453
Goodwill						62 327
Opravné položky	166		62 816	2 866		65 848
Opravné položky nepřřazená aktiva						18 513
Oprávk				72 025		72 025
Oprávk nepřřazená aktiva						28 600
Celková aktiva netto	322 350	15 130	0	106 530	4	524 680
Závazky segmentu	48 209		20	14 603	0	62 833
Nepřřazené závazky						4 704
Celkové závazky						67 536
Výdaje na pořízení aktiv						1 319
Odpisy						6 364

Druhotná segmentní analýza podle území

	Lichtenštejnsko	Česká republika
Výnosy segmentu - úroky	8 437	6 593
Ostatní výnosy segmentu	0	19 635
Aktiva segmentu netto	196 571	328 109
Výdaje na přřzení aktiv - akcie	0	0

Segmentové výkazy v roce 2008**Prvotní segmentní analýza podle oboru**

	Půjčky	Vklady v bankách	Finanční majetek	Pronájem	Prodej zboží	Celkem
Výnosy	20 089	1 142	0	23 706	2 506	53 600
Náklady	2 968	3 876	22 677	18 957	2 432	57 067
Výsledek segmentu	17 121	-2 734	-22 677	4 749	74	-3 467
Ostatní nealokované náklady (výnosy)						-3 348
Výsledek hospodaření před zdaněním						-6 815
Daň						4 978
Výsledek hospodaření po zdanění						-11 793
Aktiva segmentu	318 616	11 952	64 816	188 300	0	583 683
Nepřířazená aktiva						65 805
Goodwill						62 327
Opravné položky	166		64 816	3 094		68 076
Opravné položky nepřířazená aktiva						18 513
Oprávký				68 688		68 688
Oprávký nepřířazená aktiva						28 665
Celková aktiva netto	318 450	11 951	0	116 518	0	527 874
Závazky segmentu	48 295		20	14 874	6	63 195
Nepřířazené závazky						6 373
Celkové závazky						69 568
Výdaje na pořízení aktiv						1 395
Odpisy						6 264
Oprávký						97 353

Druhotná segmentní analýza podle území

	Lichtenštejsko	Česká republika
Výnosy segmentu - úroky	8 407	5 522
Ostatní výnosy segmentu	0	39 671
Aktiva segmentu netto	198 408	329 466
Výdaje na pořízení aktiv - akcie	0	0

IV. Doplnující informace ke konsolidované rozvaze a konsolidovanému výkazu zisku a ztráty

1. Dlouhodobý nehmotný majetek

a) Přehled dlouhodobého nehmotného majetku:

Skupina majetku	k 31.12.2009			k 31.12.2008		
	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Software	60	60	0	67	67	0
Ocenitelná práva	28 500	28 500	0	28 500	28 500	0
DDNM - software	13	13	0	13	13	0
Zřizovací výdaje	0	0	0	0	0	0
Celkem	28 573	28 573	0	28 580	28 580	0

b) Přehled přírůstků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

V r. 2009 ani 2008 nebyly zaznamenány přírůstky dlouhodobého nehmotného majetku v PC.

c) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Likvidace	Ostatní
Software			7	
Ocenitelná práva				
DDNM - software				
Zřizovací výdaje				
Celkem	0	0	7	0

d) Přehled úbytků dlouhodobého nehmotného majetku v ZC:

V r. 2009 ani 2008 nebyly zaznamenány úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v ZC.

e) Zisky a ztráty z titulu prodeje dlouhodobého nehmotného majetku mezi účetními jednotkami konsolidačního celku

Mezi společnostmi konsolidačního celku nebyl v r. 2009, resp. v r. 2008 prodán žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

2. Dlouhodobý hmotný majetek

a) Přehled dlouhodobého hmotného majetku:

Skupina majetku	k 31.12.2009			k 31.12.2008		
	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
Pozemky	21 212	0	21 212	22 164	0	22 164
Budovy, stavby, haly	107 246	36 971	70 275	108 869	33 729	75 140
Stroje, přístroje, zařízení	41 100	35 083	6 017	40 852	35 044	5 808
Umělecká díla	850	0	850	400	0	400
Nedokončený dlouhodobý majetek	181	0	181	69	0	69
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem	170 589	72 054	98 535	172 354	68 773	103 581

b) Přehled přírůstků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Nákup	Vlastní činnost	Dar	Ostatní
Pozemky	48			
Budovy, stavby, haly	295			
Stroje, přístroje, zařízení	2 496			
Umělecká díla	450			
Nedokončený dlouhodobý majetek	112			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek				
Celkem	3 401			0

c) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v PC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Likvidace	Ostatní
Pozemky				1 000
Budovy, stavby, haly			437	1 481
Stroje, přístroje, zařízení			2 248	0
Umělecká díla				
Nedokončený dlouhodobý majetek				
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek				
Celkem	-	0	2 685	2 481

d) Přehled úbytků dlouhodobého hmotného majetku v ZC:

Skupina majetku	Dar	Prodej	Odpisy		Ostatní
			Likvidace	Odpisy ostatní	
Pozemky					1 000
Budovy, stavby, haly				4 079	1 081
Stroje, přístroje, zařízení				2 287	
Umělecká díla					
Nedokončený dlouhodobý majetek					
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek					
Celkem				6 366	2 081

e) Zřizovací výdaje:

Nevyskytují se.

f) Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem, případně u nemovitostí věcným břemenem:

Majetek není zatížen zástavním právem vůči žádným subjektům mimo konsolidační celek.

Majetek	Zůstatková cena	Povaha zajištění	Forma zajištění
- Pozemky	4.058	Věcné břemeno chůze a jízdy	Vklad práva věcného břemene
- Pozemky	30	Věcné břemeno k výkonu vlastnického práva ke stavbě	Vklad práva věcného břemene
- Budovy a stavby	476	Předkupní právo	Vklad předkupního práva
- Pozemky	20.925	Předkupní právo	Vklad předkupního práva

V roce 2004 bylo u dceřiné společnosti zřízeno věcné břemeno chůze a jízdy na parcelách č. 864 a 871 a věcné břemeno k výkonu vlastnického práva ke stavbě na parcele č. 865. Toto právo bylo zřízeno na základě Smlouvy kupní, Smlouvy o zřízení předkupního práva a Smlouvy o zřízení věcného břemene.

V roce 2004 bylo u dceřiné společnosti zřízeno předkupní právo na nemovitosti účetní jednotky k budovám bez čp. na parcelách č. 862 a 878/4 a na parcelu č. 856, 859, 860/1, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 930, 931, 961/1, 929/1, 929/4, 873/1, 878/1, 878/4 ve prospěch Města Karlovy Vary. Toto právo bylo zřízeno na základě Smlouvy kupní, Smlouvy o zřízení předkupního práva a Smlouvy o zřízení věcného břemene. Věcné předkupní právo je zřizováno na dobu určitou do r. 2014.

- g) Souhrnná výše majetku neuvedeného v rozvaze: Nevyskytuje se.
- h) Přehled majetku k 31.12.2009, který společnosti konsolidačního celku nepoužívají, případně ponechají k prodeji nebo k rekonstrukci: Nevyskytuje se.
- i) Informace o podmíněnosti nabytí právních účinků vkladu do katastru nemovitostí: Nevyskytuje se.
- j) Pronajatý majetek: Nevyskytuje se.
- k) Zisky a ztráty z titulu prodeje dlouhodobého hmotného majetku mezi účetními jednotkami konsolidačního celku:
Mezi společnostmi konsolidačního celku nebyl v r. 2009, resp. v r. 2008 prodán žádný dlouhodobý hmotný majetek.

3. Investice do nemovitostí

Nejsou.

4. Dlouhodobý finanční majetek

a) Tuzemské cenné papíry držené k prodeji - stav k 31.12.2009

Emitent	druh CP	počet akcií /obligací v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	Opravná položka	Finanční výnosy
Crystalex a.s.	Akcie listinné	1	0,00	1	1	1	0
Desta Nova a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,2	4 000	4 000	0
Sklárny Kavalier a.s.	Akcie listinné	20 114	2,78	1	22 281	22 281	0
Tanex a.s.	Akcie zaknihované	161	0,03	0,01	161	161	0

Finanční investice Desta CZ a.s. byla odepsána na základě ukončeného konkurzu. Z rozvrhového usnesení nepřipadl pro držitele akcií žádný podíl na konkurzní podstatě.

b) Tuzemské cenné papíry držené k prodeji - stav k 31.12.2008

Emitent	druh CP	počet akcií /obligací v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	Opravná položka	Finanční výnosy
Crystalex a.s.	Akcie listinné	1	0,00	1	1	0	0
Desta CZ a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,1	2 000	2 000	0
Desta Nova a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,2	4 000	4 000	0
Sklárny Kavalier a.s.	Akcie listinné	20 114	2,78	1	22 281	22 281	0
Tanex a.s.	Akcie zaknihované	161	0,03	0,01	161	161	0

V r. 2008 bylo u společnosti CRYSTALEX a.s. a SKLÁRNY KAVALIER a.s. zahájeno insolvenční řízení, v r. 2009 bylo rozhodnuto o konkurzu. Proto společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. na vlastněné akcie těchto společností vytvořila v roce 2008 100% opravnou položku.

c) Tuzemské cenné papíry – přidružený podnik - stav k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008

Emitent	druh CP	počet akcií /obligací v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	Opravná položka	Finanční výnosy
SKLOEXPORT a.s. v likvidaci	Akcie listinné	8 400	20,34	10	36 372	36 372	0

Do konsolidace podle rozhodnutí společnosti BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. nebyl zahrnut přidružený podnik SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci, tj. hodnota cenných papírů přidruženého podniku je ve výkazu Konsolidovaná rozvaha vykázána v netto hodnotě, tj. v hodnotě 0 Kč.

- d) Zahraniční cenné papíry - stav k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008
Nejsou

5. Kladný goodwill

Pohyby v kladném goodwillu:

	2009	2008
Počáteční zůstatek k 1. lednu	62 327	62 674
Zvýšení podílu na základním kapitálu	0	0
Nově zařazené společnosti	0	0
Vyřazené společnosti	0	0
Snížení kladného konsolidačního rozdílu	0	347
Konečný zůstatek k 31.12.	62 327	62 327

V r. 2008 došlo k nárůstu hodnoty podílu na vlastním kapitálu dceřiné společnosti a zároveň ke snížení hodnoty kladného goodwillu z titulu přijatého daru ve společnosti Golf Resort Karlovy Vary a.s. V roce 2009 goodwill beze změny.

6. Zásoby

Zisky a ztráty z titulu prodeje zásob mezi účetními jednotkami konsolidačního celku:

Mezi společnostmi konsolidačního celku nebyly v r. 2009, resp. v r. 2008 prodány žádné zásoby.

7. Pohledávky

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Pohledávky z obchodního styku	10 905	16 186
- Opravné položky	2 866	3 095
Pohledávky z obchodního styku netto	8 039	13 091
Pohledávky za společnostmi pod podstatným vlivem	17 993	17 993
- Opravné položky	17 993	17 993
Pohledávky za společnostmi pod podstatným vlivem netto	0	0
Pohledávky z titulu úroků z dlouhodobé půjčky	0	9 612
- Opravné položky	0	0
Pohledávky z titulu úroků z dlouhodobé půjčky	0	9 612
Ostatní pohledávky krátkodobé	341 330	337 610
- Opravné položky	685	686
Ostatní pohledávky krátkodobé netto	340 645	336 924

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Ostatní dlouhodobé pohledávky	0	0
Odložená daň	0	0
Opravné položky	0	0
Celkem dlouhodobé pohledávky	0	0

Pohledávky po lhůtě splatnosti:

	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Souhrnná výše netto pohledávek po lhůtě splatnosti	18 059	19 904
- z toho 180 dní po lhůtě splatnosti	5 652	8 139

Pohledávky se splatností delší než 5 let: Nejsou.

Pohledávky k podnikům nezahrnutým do konsolidace:

Název	k 31.12.2009	k 31.12.2008
SKLOEXPORT a.s. v likvidaci		
- v nominální hodnotě	17 993	17 993
- vytvořené opravné položky	-17 993	-17 993

Pohledávky kryté dle zástavního práva:

Nejsou.

Pohledávky zajištěné jinak např. ručením:

- pohledávka z titulu půjčky za společností Vitral Aktiengesellschaft ve výši cca 197 mil. Kč je zajištěna blankosměnkou,
- pohledávka z titulu půjčky za společností J. F. WORLD BROKERS s.r.o. ve výši 34 mil. Kč je zajištěna zástavní smlouvou na cenné papíry.

8. Krátkodobý finanční majetek

a) Tuzemské CP - stav k 31.12.2009

nejsou

b) Zahraniční CP- stav k 31.12.2009

nejsou

c) Tuzemské CP - stav k 31.12.2008

nebyly

d) Zahraniční CP- stav k 31.12.2008

nebyly

e) K 31.12.2009 neměla společnost zůstatky účtů s omezeným disponováním.

f) Společnost nemá otevřený kontokorentní účet.

9. Vlastní kapitál

a) Změny vlastního kapitálu v průběhu roku 2009

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	fondy ze zisku	výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1.lednu 2009	958 658		3 594	-492 950	-11 791	457 511
rozdělení VH roku 2008				-11 791	11 791	0
převody v rámci VK						0
výplata dividend mimo skupinu						0
VH bez menšinových podílů za rok 2009					-1 131	-1 131
Ostatní				3		3
Zůstatek k 31. prosinci 2009	958 658	0	3 594	-504 738	-1 131	456 383

b) Změny vlastního kapitálu v průběhu roku 2008

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	fondy ze zisku	výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného období	Vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1.lednu 2008	958 658		3 431	-504 622	11 834	469 301
rozdělení VH roku 2007			163	11 671	-11 834	0
převody v rámci VK						0
výplata dividend mimo skupinu						0
VH bez menšinových podílů za rok 2008					-11 791	-11 791
Ostatní				1		1
Zůstatek k 31. prosinci 2008	958 658	0	3 594	-492 950	-11 791	457 511

c) Základní kapitál k 31.12.2009, resp. k 31.12.2008:

Druh akcie	Počet	Jmenovitá hodnota	Nesplacená část vkladu	Lhůta splatnosti vkladu
na majitele	1 198 323	0,8	0	-

d) Společnost nepořídila k 31.12 2009 resp. 2008, žádné vlastních akcie

10. Menšinový vlastní kapitál

a) Změny menšinového vlastního kapitálu v průběhu roku 2009

	Menšinový základní kapitál	Menšinové kapitálové fondy	Menšinové fondy ze zisku	Menšinový výsledek hospodaře ní minulých let	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	Menšinový vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1.lednu 2009	1 002	0	18	-223	-2	795
Převod do nerozděleného VH min. let				-2	2	0
Snížení podílu menšinových vlastníků						0
Výsledek hospodaření za rok 2009					-34	-34
ostatní změny z důvodu změny podílu na ZK						
Zůstatek k 31. prosinci 2009	1 002	0	18	-225	-34	761

b) Změny menšinového vlastního kapitálu v průběhu roku 2008

	Menšinový základní kapitál	Menšinové kapitálové fondy	Menšinové fondy ze zisku	Menšinový výsledek hospodaře ní minulých let	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	Menšinový vlastní kapitál celkem
Zůstatek k 1.lednu 2008	1 002		15	-300	77	794
Převod do nerozděleného VH min. let				77	-77	0
Změna podílu menšinových vlastníků			3			3
Výsledek hospodaření za rok 2008					-2	-2
ostatní změny z důvodu změny podílu na ZK						
Zůstatek k 31. prosinci 2008	1 002	0	18	-223	-2	795

11. Závazky

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Závazky z obchodního styku	4 061	7 820
Mzdy a sociální zabezpečení	408	338
Závazky vůči spřízněným osobám	1 092	1 092
Ostatní krátkodobé závazky	37 606	37 997
Závazky z obchodního styku a jiné závazky celkem	43 167	17 247

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	k 31.12.2009	K 31.12.2008
Dlouhodobé závazky – půjčka	0	0
Odložená daň	4 092	3 944
Ostatní dlouhodobé závazky	20 277	18 522
Dlouhodobé závazky celkem	20 277	22 466

Závazky po lhůtě splatnosti:

	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti:	2 463	2 572
- z toho 180 dní po lhůtě splatnosti :	2 251	2 567

Závazky se splatností delší než 5 let:

Společnost eviduje zůstatek dlouhodobého závazku z koupě nemovitostí v roce 2004 ve výši 13,485 mil. Kč, který je dle Kupní smlouvy splatný do roku 2014.

Závazky kryté podle zástavního práva:

Nejsou.

Emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky: nejsou

Přehled penzijních závazků:

Nejsou.

Závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a nezachycené v rozvaze: Nejsou.

Potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena účetní rezerva: Nejsou.

12. Poskytnuté půjčky, úvěry, zajištění a ostatní plnění spřízněným osobám

V roce 2009 ani 2008 nebyly poskytnuty půjčky, úvěry, záruky ani ostatní plnění členům statutárních a dozorčích orgánů, řídícím pracovníkům.

13. Rezervy

V letech 2009 ani 2008 nebyly tvořeny.

14. Bankovní úvěry a výpomoci

a) Přehled bankovních úvěrů:

Společnosti konsolidačního celku nepřijaly v letech 2009 a 2008 žádný bankovní úvěr.

b) Ostatní

Mateřská společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. čerpá finanční výpomoc od společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary a.s. ve výši 30 mil. Kč.

15. Osobní náklady

a) Průměrný přepočtený počet zaměstnanců:

	Celkem		Z toho řídící pracovníci	
	2009	2008	2009	2008
- průměrný přepočtený počet zaměstnanců	21	20	2	2

b) Přehled osobních nákladů:

	Celkem		Z toho řídící pracovníci	
	2009	2008	2009	2008
- mzdové náklady	3 851	3 576	821	755
- sociální zabezpečení	1 151	1 190	280	264
- sociální náklady	88	79	0	6

c) Odměny členů statutárních a dozorčích orgánů:

V roce 2009 ani 2008 nebyly vyplaceny žádné odměny statutárním a dozorčím orgánům společností konsolidačního celku.

16. Výnosové úroky

	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Úrok - splatný do roka	15 031	12 793
Úrok – splatný po roce 2010	0	0
Úrok z termínovaných vkladů	28	1 142
CELKEM VÝNOSOVÉ ÚROKY	15 059	13 935

17. Zisk na akcii

V následující tabulce jsou uvedeny údaje o čistém zisku a akciích použité pro výpočet základního a zředěného zisku na akcii:

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Čistý zisk (ztráta) připadající na kmenové akcie v tis. Kč	-1 131	-11 791
Vážený průměr počtu akcií v ks v oběhu pro:	1 198 323	1 198 323
základní a zředěný zisk v tis. Kč na akcii	-0,00094	-0,0098

18. Celkové výdaje vynaložené za účetní období na vývoj a výzkum společností:

Společnosti konsolidačního celku nevynakládají náklady na výzkum a vývoj.

19. Soudní spory

Proti společnostem konsolidačního celku nejsou vedeny žádné soudní spory.

20. Daň z příjmů

- a) Mateřská společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. vykázala v roce 2009 splatnou daň z příjmů právnických osob ve výši 672 tis. Kč. V roce 2008 vykázala daňovou povinnost ve výši 3.054 tis. Kč.

Dceřiná společnost GOLF RESORT Karlovy Vary a.s. v r. 2009, resp. 2008 nevykázala žádnou splatnou daň z příjmu právnických osob, neboť společnost vykazuje v r. 2009, resp. 2008 daňovou ztrátu.

- b) V roce 2009, resp. 2008 nebyly žádné společnosti vstupující do konsolidace předepsány žádné doměrky daně z příjmů.
- c) Společnost vykazuje odložený daňový závazek 4.092 z titulu uplatněné zákonné rezervy na opravy dlouhodobého majetku. O zákonné rezervě se dle IFRS neúčtuje. Odložená daň je vypočtena z titulu zrušení této rezervy v IFRS.

21. Popis a vysvětlení všech významných událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky a ostatní informace:

Mateřská společnost v r. 2009 přestala být emitentem cenných papírů registrovaných na regulovaném trhu cenných papírů. K 31.12.2009 ukončila účtování dle IFRS a od 1.1.2010 účtuje v souladu s českou účetní legislativou, tj. dle zákona č. 563/1991 Sb., dle Vyhlášky 500/2002 Sb., dle Českých účetních standardů pro podnikatele.

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctiradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 445 20 000

Rozvaha k 31. prosinci 2009

v tis. Kč

řádek	AKTIVA	k 31.12.2009	k 31.12.2008
	AKTIVA celkem	471 268	467 815
A	Dlouhodobá aktiva celkem	118 963	118 963
A1	Pozemky, budovy a zařízení		
A2	Dlouhodobý finanční majetek	118 963	118 963
A3	Dlouhodobé pohledávky		
A4	Odložená daňová pohledávka		
B	Oběžná aktiva celkem	352 305	348 852
B1	Zásoby		
B2	Pohledávky z obchodních vztahů	2	3
B3	Ostatní pohledávky	340 466	337 032
B4	Krátkodobé cenné papíry		
B5	Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	11 837	11 817

	PASIVA	k 31.12.2009	k 31.12.2008
	VLASTNÍ KAPITÁL A DLUHÝ	471 268	467 815
C	Vlastní kapitál	432 154	429 465
C1	Základní kapitál	958 658	958 658
C2	Rezervní fond	3 594	3 594
C3	Výsledek hospodaření běžného období	2 687	-11 522
C4	Neuhrazená ztráta	-532 785	-521 265
D	Dlouhodobé závazky	0	0
D1	Úročené úvěry a půjčky		
D2	Závazky vůči spřízněným osobám		
D3	Rezervy		
D4	Odložená daň		
E	Krátkodobé závazky	39 114	38 350
E1	Závazky z obchodních vztahů	1 619	925
E2	Krátkodobé půjčky a úvěry	34 724	32 726
E3	Krátkodobá část dlouhodobých závazků		
E4	Závazky vůči spřízněným osobám	1 092	1 092
E5	Ostatní krátkodobé závazky	1 679	3 607

Sestaveno dne: 30.4.2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
Ctíradova 508/1
140 16 Praha 4
IČ: 445 20 000

Výkaz zisku a ztráty k 31. prosinci 2009

v tis. Kč

řádek		2009	2008
A1	Tržby		
A2	Změna stavu zásob		
A3	Aktivace		
A4	Spotřebované suroviny a materiál	-5	-60
A5	Mzdové náklady	-452	-219
A6	Odpisy		
A7	ostatní provozní náklady	-6 317	-482
A	Výsledek hospodaření z provozní činnosti	-6 774	-761
B1	Výnosové úroky	15 057	13 934
B2	Nákladové úroky	-1 998	-1 998
B3	ostatní finanční výnosy/(náklady), netto	-2 926	-19 643
B	Finanční zisk/ztráta	10 133	-7 707
C	Zisk před zdaněním	3 359	-8 468
D	Daň ze zisku	-672	-3 054
E	Zisk po zdanění	2 687	-11 522
	Zisk na akcii v Kč	2,24	-9,62
	Zředěný zisk na akcii v Kč	2,24	-9,62

Sestaveno dne: 30.4.2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

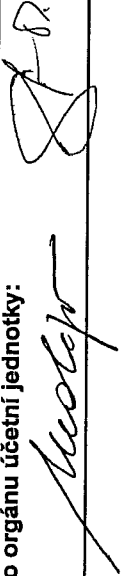
Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctíradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 445 20 000

VÝKAZ O ZMĚNÁCH VE VLASTNÍM KAPITÁLU
 v tis. Kč

	základní kapitál	rezervní fond	kumulovaný zisk	Celkem
Stav k 31.12.2007	958 658	3 431	-521 103	440 986
Čistý výsledek hospodaření k 31.12.2008			-11 522	-11 522
Navýšení základního kapitálu				0
Dividendy				0
příděl do fondů		163	-163	0
Zaokrouhlení			1	1
Stav k 31.12.2008	958 658	3 594	-532 787	429 465
Čistý výsledek hospodaření k 31.12.2009			2 687	2 687
Navýšení základního kapitálu				0
Dividendy				0
příděl do fondů				0
Zaokrouhlení			2	2
Stav k 31.12.2009	958 658	3 594	-530 098	432 154

Sestaveno dne: 30.4.2010
 Právní forma účetní jednotky: akciová společnost
 Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic
 Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky: 

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
 Ctíradova 508/1
 140 16 Praha 4
 IČ: 445 20 000

Přehled o peněžních tocích k 31.12.2009

v tis. Kč

	k 31.12.2009	k 31.12.2008
Peněžní toky z provozních činností		
Čistý zisk před zdaněním	3 359	-8 468
úpravy o:		
odpisy		
úrokové výnosy	-15 057	-13 934
úrokové náklady	1 998	1 998
zisk z prodeje dlouhodobého majetku		
ostatní nepeněžní příjmy/výdaje, netto		22 284
změna stavu pohledávek	3 085	-38 595
změna stavu závazků	794	60
změna stavu zásob		
změna stavu ostatních aktiv		
přijaté úroky	8 541	8 675
placené úroky	0	0
placené daně ze zisku	-2 700	-3 054
I. Čisté peněžní prostředky z provozních činností	20	-31 034
Peněžní toky z investičních činností		
výdaje na nákup pozemků, budov a zařízení		
příjmy z prodeje dlouhodobého majetku		
výdaj spojený s poskytnutím dlouhodobých půjček	0	0
výdaj na pořízení finančních investic		
přijaté úroky		
přijaté dividendy		
II. Čisté peněžní toky z investičních činností	0	0
Peněžní prostředky z financování		
přijaté dlouhodobé půjčky		
placené dividendy		
III. Čisté peněžní prostředky z financování	0	0
Čisté zvýšení či snížení peněžních prostředků a pen.ekvivalentů	20	-31 034
Peněžní prostředky a pen.ekvivalenty na počátku období	11 817	42 851
Peněžní prostředky a pen.ekvivalenty na konci období	11 837	11 817

Sestaveno dne: 30.4.2010

Právní forma účetní jednotky: akciová společnost

Předmět podnikání: zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA URČENÁ AKCIONÁŘŮM SPOLEČNOSTI BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. k 31. 12. 2009**, tj. konsolidovanou rozvahu k 31.12.2009, konsolidovaný výkaz zisku a ztráty, konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaný přehled o peněžních tocích za období od 1.1.2009 do 31.12.2009 a přílohu této konsolidované účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Údaje o konsolidačním celku společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** jsou uvedeny v bodě I. přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení konsolidované účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

Odpovědnost auditora

Naší úlohou je vydat na základě provedení auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v konsolidované účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrné zobrazení konsolidované účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti

vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky.

Domníváme se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace konsolidačního celku společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. k 31.12.2009** a nákladů, výnosů a výsledku jeho hospodaření a peněžních toků za rok 2009 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU.

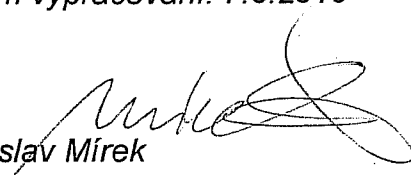
Zpráva o konsolidované výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad konsolidované výroční zprávy společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.** Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko o souladu konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou konsolidovanou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

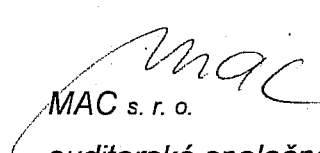
Podle našeho názoru jsou informace uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti **BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. k 31.12.2009** ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

Datum vypracování: 7.6.2010


Vladislav Mírek

auditor

osvědčení KA ČR č. 1337


MAC s. r. o.

auditorská společnost

osvědčení KA ČR č. 169

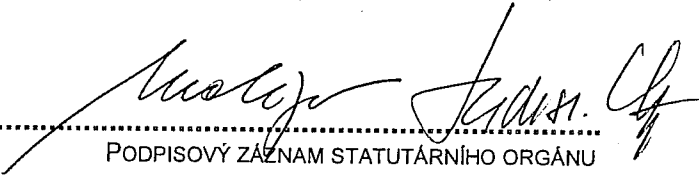
Těšnov 5

110 00 Praha 1

BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.

**Příloha k účetní závěrce
sestavené k datu 31.12.2009
(hodnotové údaje v tis. Kč)**

SESTAVENO DNE: 30.4.2010


PODPISOVÝ ZÁZNAM STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

I. Základní informace o společnosti

- 1. Obchodní firma** BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s.
- 2. Sídlo** Ctiradova 508/1, PSČ: 140 16, Praha 4 – Nusle
- 3. Identifikační číslo** 445 20 000
- 4. Právní forma** Akciová společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 4284
- 5. Předmět podnikání**
- koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej
 - realitní činnost
 - činnost ekonomických a organizačních poradců
 - zprostředkovatelská činnost v oblasti financování a investic
 - reklamní činnost a marketing
 - správa a údržba nemovitostí
 - služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob
 - pronájem a půjčování věcí movitých
 - zprostředkování obchodu
 - zastavárenská činnost
- 6. Rozvahový den** 31.12.2009
- 7. Účetní období** 1.1.2009 – 31.12.2009
- 8. Datum vzniku** 20.1.1992
- 9. Fyzické a právnické osoby, které mají podstatný nebo rozhodující vliv na účetní jednotce**

Název	Výše vkladu v procentech k 31.12.2009	Výše vkladu v procentech k 31.12.2008
AL TASSO LIMITED	39,11	39,11
PANNA AKTIENGESELLSCHAFT	0	18,37
VITREA a.s.	25,09	6,7
Celkem	64,20	64,18

10. Jména a příjmení členů statutárních orgánů

Složení k 31.12.2009	Složení k 31.12.2008
a) ing. Pavel Štěrbák – člen představenstva	a) ing. Pavel Štěrbák – člen představenstva
b) ing. Josef Matějo – člen představenstva	b) ing. Josef Matějo – člen představenstva
c) Ladislav Kiš – člen představenstva	c) Ladislav Kiš – člen představenstva

11. Jména a příjmení členů dozorčích orgánů:

Složení k 31.12.2009	Složení k 31.12.2008
a) RNDr. Juraj Vronka – člen	a) RNDr. Juraj Vronka – člen
b) ing. Jiří Kašpar – člen	b) ing. Jiří Kašpar – člen

II. Přehled obecných účetních zásad

1. Účetní standardy

Účetní závěrka společnosti byla zpracována v souladu s mezinárodními standardy pro finanční výkaznictví (International Financial Reporting Standards – IFRS) ve znění přijatém EU.

Účetní závěrka byla zpracována podle zásady účtování v historických pořizovacích cenách.

Účetnictví společnosti je vedeno v Kč a údaje v účetních výkazech jsou uvedeny v tis.Kč.

Společnost byla do roku 2009 emitentem cenných papírů registrovaných na regulovaném trhu cenných papírů a uplatnila v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví poprvé IFRS v r. 2005.

Společnost používá v r. 2009 stejné účetní politiky a metody výpočtů jako v účetní závěrce za rok 2008.

2. Devizové operace

Transakce v cizí měně v průběhu roku se přepočítávají na Kč denním kurzem ČNB platným k datu uskutečnění transakce. Aktiva a pasiva v cizí měně se k rozvahovému dni přepočítávají na Kč kurzem ČNB. Veškeré kurzové rozdíly jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

1) Oceňování:

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami zahrnujícími cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související (náklady na dopravu apod.). Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností společnost nevykazuje.

Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se od roku 2002 účtuje přímo do nákladů a je pro potřeby účetní jednotky evidován. Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se od roku 2002 účtuje jednorázově do nákladů a je pro potřeby účetní jednotky evidován.

2) Odepisování:

Dlouhodobý majetek (zařízení kanceláře) je plně odepsán.

Účetní odpisy nehmotného majetku jsou stanoveny rovnoměrně na základě předpokládané doby používání tohoto majetku.

4. Goodwill

Bezpředmětné.

5. Výdaje na výzkum a vývoj

Společnost nevynakládá prostředky na výzkum a vývoj.

6. Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek se oceňuje při pořízení pořizovací cenou, která se rovná hodnotě částky vydané za jeho pořízení zvýšené o přímé náklady s pořízením související.

Dlouhodobý finanční majetek vyjadřující rozhodující majetkový podíl je oceněn v pořizovací ceně.

Dlouhodobý finanční majetek v přidruženém podniku je oceněn v pořizovací ceně. Vzhledem k tomu, že se jedná o podnik v likvidaci, je k této investici vytvořena 100 % opravná položka, tj. hodnota tohoto aktiva je 0,- Kč.

Společnost vlastní dlouhodobý finanční majetek držený k prodeji, u něhož není k dispozici tržní cena, tj. zůstává oceněn v pořizovací ceně. Reálnou hodnotu akcií nebylo možné stanovit zejména z následujících důvodů: se zaknihovanými akciemi se v posledním období na burze či jiném veřejném trhu téměř neobchoduje a tržní hodnota tudíž nevyjadřuje dostatečně reálnou hodnotu, jeden emitent držených akcií je v konkursu, u dvou emitentů bylo v r. 2008 zahájeno insolvenční řízení, u jednoho emitenta došlo v roce 2009 k ukončení konkurzu (držené akcie byly odepsány).

Hodnota dlouhodobého finančního majetku drženého k prodeji byla upravena – snížena, stejně jako v minulosti, formou opravné položky. Při jejich stanovování byly zvažovány veškeré dostupné informace k evidovaným cenným papírům (obchodování, resp. neobchodování na veřejných trzích, hospodářská situace společnosti, výše vlastního kapitálu emitenta apod.).

7. Zásoby

Společnost nemá zásoby.

8. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky

Pohledávky z obchodního styku se vykazují v nominální hodnotě, postoupené pohledávky v pořizovací ceně, snižené o případné opravné položky k pochybným pohledávkám. Tyto opravné položky se tvoří v případě, že inkaso pohledávky v plné výši již není pravděpodobné. Nedobytné pohledávky společnost odpisuje při jejich zjištění přímo do nákladů.

9. Peněžní prostředky

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty tvoří peníze na bankovních účtech a v hotovosti a krátkodobé termínované vklady.

10. Úročené úvěry a finanční výpomoci

Společnost čerpá finanční výpomoc od společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary a.s..

11. Penzijní požitky

Společnost neprovozuje žádný plán penzijních požitků nebo plán požitků po skončení pracovního poměru, a proto nemá žádnou zákonnou či jinou povinnost platit do fondu na výplatu zaměstnaneckých požitků.

12. Leasingy

Společnost nemá žádný majetek pronajatý formou leasingu.

13. Výnosy

O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že společnosti poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos, a je-li možné tyto výnosy spolehlivě vyčíslit.

Společnost vykazuje zejména úroky, které se účtují v souladu s časovým rozlišením.

14. Náklady

Ostatní finanční náklady a výnosy zahrnují zejména kursové ztráty a zisky.

15. Státní dotace

Společnost nepřijala žádné státní dotace.

16. Výpůjční náklady

Společnost čerpá půjčku od společnosti GRANDHOTEL PUPP Karlovy Vary a.s. ve výši 30 mil. Kč, na dobu určitou – původní splatnost do 15.12.2009, splatnost prodloužena do 15.12.2010. Úroky dle úrokové sazby 3M EURIBOR + 2% p.a. ve výši 1 998 tis. Kč jsou splatné do 14 dnů po splacení finanční výpomoci.

17. Daň z příjmů

Splatná daň je daňová povinnost plynoucí z hospodaření v běžném roce a dále doplatky (resp. přeplatky) daně z minulých období.

Odložená daň se stanovuje rozvahovou metodou, a to na základě dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou relevantních rozvahových položek. Při výpočtu se používá předpokládaná budoucí daňová sazba. Odložená daňová pohledávka je účtována jen v takové výši, v jaké je pravděpodobné její uplatnění v budoucích účetních obdobích.

18. Derivátové finanční nástroje

Společnost nepoužívá derivátové finanční nástroje.

19. Vlastní akcie

Bezpředmětné.

20. Zisk na akcii

Základní zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu během daného období, z nichž jsou vyloučeny akcie, které společnost drží jako vlastní. Plně zředěný zisk na akcii se vypočítá na základě váženého průměru počtu akcií v oběhu stanoveného obdobně jako v případě základního zisku na akcii a dále upraveného o vliv předpokládané emise všech potenciálních ředících cenných papírů.

21. Vykazování podle segmentů

Segmentem je oddělitelná část společnosti, která se zabývá poskytováním jednotlivého výrobku nebo služby nebo skupiny příbuzných výrobků a služeb a která čelí odlišným rizikům a dosahuje výnosnosti odlišné od rizik a výnosnosti jiných segmentů. Primárním formátem jsou oborové segmenty, sekundárním formátem jsou územní segmenty.

22. Snížení hodnoty aktiv

Vždy k rozvahovému dni se prověřuje, zda u jednotlivých položek aktiv neexistují indikace ke snížení jeho hodnoty. Pokud ano, je u daného aktiva odhadnuta zpětně ziskatelná částka. Snížení hodnoty aktiv se účtuje v případě, že zpětně ziskatelná částka je nižší, než ocenění aktiva. Toto snížení hodnoty aktiva se účtuje do výkazu zisku a ztráty. Zpětně ziskatelná částka je stanovena buď jako prodejní cena minus náklady na prodej nebo jako hodnota z užívání, a to ta, která je vyšší.

23. Krátkodobé závazky

Krátkodobé závazky jsou oceněny nominální hodnotou.

24. Rezervy

O rezervách se účtuje tehdy, jestliže je stávající závazek společnosti (smluvní nebo mimosmluvní) důsledkem skutečnosti, k níž došlo v minulosti, a jestliže je vysoce pravděpodobné, že společnost bude nucena ke splnění tohoto závazku čerpat zdroje, z nichž jí plyne ekonomický přínos, a pokud je možné spolehlivě odhadnout výši tohoto závazku.

V r. 2009, resp. v r. 2008 nebyly identifikovány skutečnosti, které by vedly k tvorbě rezervy.

25. Podmíněné závazky a podmíněná aktiva

Podmíněné závazky nejsou v účetní závěrce uvedeny. Informace o nich by byly uvedeny pouze tehdy, když by bylo pravděpodobné, že v souvislosti s nimi dojde k čerpání zdrojů společnosti, z nichž jí plyne ekonomický přínos.

Podmíněná aktiva nejsou v účetní závěrce uvedena. Informace o nich by byly uvedeny pouze tehdy, když by bylo pravděpodobné, že v souvislosti s nimi poplyne společnosti ekonomický přínos.

26. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

V účetní závěrce jsou uvedeny události, které nastaly po rozvahovém dni a které poskytují dodatečné informace o finanční situaci společnosti k tomuto datu. Ostatní události se uvádějí v příloze k účetní závěrce pouze v případě, že jsou významné.

III. Informace o segmentech

1. Popis segmentů

Management společnosti rozhodl, že primárním hlediskem pro vykazování podle segmentů je oborové hledisko, druhotným pak územní rozmístění jeho zákazníků.

Z oborového hlediska jsou vykazovány tři segmenty: půjčky, vklady v bankách a finanční majetek. Dle územního hlediska jsou vykazovány dva segmenty: Česká republika a Lichtenštejnsko.

Nealokované položky zahrnují zejména náklady na řízení společnosti a správní náklady, ostatní výnosy, majetek a závazky, které nelze přímo přiřadit jednotlivým segmentům.

Výnosy jsou tvořeny především úroky z poskytnutých půjček. Společnost vykazuje i provozní výnosy.

Segmentové výkazy v roce 2009

Prvotní segmentní analýza podle oboru

	Půjčky	Vklady v bankách	Finanční majetek	Celkem
Výnosy	15 261	26	0	15 287
Náklady	5 036	121	333	5 490
Výsledek segmentu	10 225	-95	-333	9 798
Ostatní nealokované náklady (výnosy)				-6 439
Výsledek hospodaření před zdaněním				3 358
Daň				672
Výsledek hospodaření po zdanění				2 687
Aktiva segmentu	322 516	11 837	181 779	516 131
Nepřiřazená aktiva	0	0	0	65 232
Opravné položky	166	0	62 816	62 982
Opravné položky nepřiřazená aktiva	0	0	0	18 513
Oprávký nepřiřazená aktiva	0	0	0	28 600
Celková aktiva netto	322 350	11 837	118 963	471 268
Závazky segmentu	34 724	0	20	34 744
Nepřiřazené závazky	0	0	0	4 370
Celkové závazky	0	0	0	39 114
Výdaje na pořízení aktiv	0	0	0	0
Odpisy	0	0	0	0
Oprávký	0	0	0	28 600

Druhotná segmentní analýza podle území

	Lichtenštejnsko	Česká republika
Výnosy segmentu - úroky	8 437	6 593
Ostatní výnosy segmentu	0	260
Aktiva segmentu netto	196 571	274 697
Výdaje na přiznání aktiv - akcie	0	0

Segmentové výkazy v roce 2008**Prvotní segmentní analýza podle oboru**

	Půjčky	Vklady v bankách	Finanční majetek	Celkem
Výnosy	20 089	1 141	0	27 387
Náklady	2 968	3 831	22 677	35 633
Výsledek segmentu	17 121	-2 690	-22 677	-8 246
Ostatní nealokované náklady (výnosy)				-222
Výsledek hospodaření před zdaněním				-8 468
Daň				3 054
Výsledek hospodaření po zdanění				-11 522
Aktiva segmentu	318 761	11 817	183 779	514 356
Nepřirazená aktiva	0	0	0	65 619
Opravné položky	166	0	64 816	64 982
Opravné položky nepřirazená aktiva	0	0	0	18 513
Oprávký nepřirazená aktiva	0	0	0	28 665
Celková aktiva netto	318 595	11 817	118 963	467 815
Závazky segmentu	32 726	0	20	32 746
Nepřirazené závazky	0	0	0	5 604
Celkové závazky	0	0	0	38 350
Výdaje na pořízení aktiv	0	0	0	0
Odpisy	0	0	0	0
Oprávký	0	0	0	28 665

Druhotná segmentní analýza podle území

	Lichtenštejnsko	Česká republika
Výnosy segmentu - úroky	8 407	5 522
Ostatní výnosy segmentu	0	13 458
Aktiva segmentu netto	198 408	269 407
Výdaje na přiznání aktiv - akcie	0	0

IV. Výnosy a náklady

1. Osobní náklady

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Průměrný počet zaměstnanců	1	0
Mzdy	337	162
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	115	57

V roce 2008 byl ve mzdových nákladech uveden doplatek odměny bývalého zaměstnance.

2. Výnosové úroky

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Úrok - splatný do roka	15 005	12 793
Úrok - splatný po r. 2010	0	0
Úrok z termínovaných vkladů	26	1 141
Úrok celkem	15 031	13 934

3. Finanční náklady/(výnosy), netto

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Kurzové rozdíly: zisk/ztráta +/-	-2 900	2 658

4. Ostatní provozní náklady

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Služby	6 282	1 140
Ostatní	36	-658
Celkem	6 318	482

V. Daň z příjmů

Hlavní složky daňového nákladu k 31.12. zahrnují:

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Splatná daň z příjmů	672	3 054
Odložená daň	0	0
Z toho: rozpuštění z titulu uplatnění daňových ztrát minulých let	0	0
Z toho: rozpuštění z titulu propadnutí možnosti uplatnění ztrát minulých let	0	0
Daň celkem	672	3 054

Výpočet splatné daně z příjmu:

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Zisk / ztráta před zdaněním dle IFRS	3 359	-8 468
Zisk / ztráta po zdanění	2 687	-11 522
Zaúčtovaná odložená daň	0	0
Zisk / ztráta před zdaněním podle české legislativy	3 359	-8 468
Nezdanitelné výnosy	2 000	0
Neodečitatelné náklady	2 000	22 285
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Tvorba účetních opravných položek	0	22 283
Ostatní	2 000	2
Zdaněné závazky	0	67
Daňová ztráta z min. období uplatněná v běž.účet. období	0	0
Zdanitelný příjem	3 359	13 884
Sazba daně z příjmů	20	21
Splatná daň	672	2 915
Doúčtování daně 2007	0	139

Pro tvorbu odložené daně z příjmů k 31.12.2009 není titul.

VI. Zisk na akcii

V následující tabulce jsou uvedeny údaje o čistém zisku a akciích použité pro výpočet základního a zředěného zisku na akcii:

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Čistý zisk (ztráta) připadající na kmenové akcie v tis. Kč	2 687	-11 522
Vážený průměr počtu akcií v ks v oběhu pro:	1 198 323	1 198 323
základní a zředěný zisk v tis. Kč na akcii	0,00224	-0,00962

VII. Nerozdělený zisk, dividendy vyplacené a navržené

V roce 2009 ani 2008 nebyly vyplaceny ani navrženy žádné dividendy. V roce 2008 byla vytvořena ztráta.

VIII. Dlouhodobý hmotný majetek

	Pozemky a budovy	Stroje, přístroje a zařízení	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	Celkem
<u>K 31. 12. 2009</u>				
Pořizovací cena		100		100
Oprávky		100		100
Účetní hodnota		0		0
<u>K 31. 12. 2008</u>				
Pořizovací cena		158		158
Oprávky		158		158
Účetní hodnota		0		0

V roce 2009 došlo k vyřazení plně odepsaného počítače, tiskárny a kancelářského nábytku.

Zastavený majetek

Společnost nemá zastavený majetek.

IX. Investice do nemovitostí

Společnost neinvestuje do nemovitostí.

X. Dlouhodobý nehmotný majetek

	Software	Ocenitelná práva	Celkem
<u>K 31. 12. 2009</u>			
Pořizovací cena	0	28 500	28 500
Oprávky	0	28 500	28 500
Účetní hodnota	0	0	0
<u>K 31. 12. 2008</u>			
Pořizovací cena	7	28 500	28 507
Oprávky	7	28 500	28 507
Účetní hodnota	0	0	0

V roce došlo k vyřazení plně odepsaného softwaru.

XI. Dlouhodobé finanční investice

1. Investice do společností pod podstatným vlivem – přidružený podnik

K 31.12.2009, resp. k 31.12.2008

Emitent	druh CP	počet akcií v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	opravná položka – snížení hodnoty
SKLOEXPORT akciová společnost v likvidaci	Akcie listinné	8 400	20,34	10	36 372	36 372

Finanční údaje o společnosti pod podstatným vlivem nejsou k dispozici.

2. Investice do ovládaných a řízených společností

K 31.12.2009, resp. k 31.12.2008

Emitent	druh CP	počet akcií v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	opravná položka – snížení hodnoty
GOLF RESORT Karlovy Vary a.s.	Akcie listinné	11 160	99,11	10	118 963	0

3. Majetkové účasti ve společných podnicích

Společnost nemá majetkovou účast ve společných podnicích.

4. Ostatní dlouhodobé finanční investice – držené k prodeji

K 31.12.2009

Emitent	druh CP	počet akcií v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	opravná položka – snížení hodnoty
Crystalex a.s.	Akcie listinné	1	0,00	1	1	1
Desta Nova a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,2	4 000	4 000
Sklárny Kavalier a.s.	Akcie listinné	20 114	2,78	1	22 281	22 281
Tanex a.s.	Akcie zaknihované	161	0,03	0,01	161	161

Finanční investice Desta CZ a.s. byla odepsána na základě ukončeného konkurzu. Z rozvrhového usnesení nepřípadl pro držitele akcií žádný podíl na konkurzní podstatě.

K 31.12.2008

Emitent	druh CP	počet akcií v ks	procentní podíl na základním kapitálu	nominální hodnota	pořizovací cena	opravná položka – snížení hodnoty
Crystalex a.s.	Akcie listinné	1	0,00	1	1	1
Desta CZ a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,1	2 000	2 000
Desta Nova a.s. konkurs	Akcie zaknihované	6 000	0,81	0,2	4 000	4 000
Sklárny Kavalier a.s.	Akcie listinné	20 114	2,78	1	22 281	22 281
Tanex a.s.	Akcie zaknihované	161	0,03	0,01	161	161

V r. 2008 bylo u společnosti CRYSTALEX a.s. a SKLÁRNY KAVALIER a.s. zahájeno insolvenční řízení, v r. 2009 bylo rozhodnuto o konkurzu. Společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP a.s. na vlastněné akcie těchto společností vytvořila v r. 2008 100% opravnou položku.

XII. Pohledávky z obchodního styku a jiné pohledávky (krátkodobé)

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Pohledávky z obchodního styku	2	3
- Opravné položky	0	0
Pohledávky z obchodního styku netto	2	3
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vlivem – zůstatek úroku/půjčka	0	145
- Opravné položky	0	0
Pohledávky za společnostmi pod rozhodujícím vlivem netto	0	145
Pohledávky za společnostmi pod podstatným vlivem	17 993	17 993
- Opravné položky	17 993	17 993
Pohledávky za společnostmi pod podstatným vlivem netto	0	0
Pohledávky z titulu úroků z dlouhodobé půjčky	0	0
- Opravné položky	0	0
Pohledávky z titulu úroků z dlouhodobé půjčky	0	0
Ostatní pohledávky krátkodobé	341 154	337 573
- Opravné položky	686	686
Ostatní pohledávky krátkodobé netto	340 468	336 887
Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti	8 555	8 642
- z toho více než 180 dnů po lhůtě splatnosti	0	0

XIII. Dlouhodobé pohledávky

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Dlouhodobá úročená půjčka poskytnutá nespřízněné společnosti – jistina	0	0
Úroky	0	0
Ostatní dlouhodobé pohledávky	0	0
Opravné položky	0	0
Celkem dlouhodobé pohledávky	0	0

XIV. Ostatní aktiva

Bezpredmetné.

XV. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

	K 31.12.2009	K 31.12.2008
Peníze na bankovních účtech	11 805	2 267
Peníze na termínovaném účtu	0	9 508
Peníze v hotovosti	32	42
Celkem	11 837	11 817

Peníze na bankovních účtech jsou úročeny pohyblivou úrokovou sazbou, která se určuje na základě denních bankovních depozitních sazeb.

Pro účely sestavení přehledu o peněžních tocích se peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k 31.12. skládají pouze z peněz na bankovních účtech a z hotovosti.

XVI. Vlastní kapitál

1. Základní kapitál

Druh akcie	Počet v ks	Jmenovitá hodnota	Nesplacená část vkladu	Lhůta splatnosti vkladu
na majitele	1 198 323	0,8	0	-

2. Vlastní akcie

Nejsou

3. Rezervní fond

V souladu s obchodním zákoníkem tvoří společnost rezervní fond ve výši 5% z čistého zisku, a to až do okamžiku, kdy tento fond dosáhne 20% základního kapitálu.

XVII. Závazky z obchodního styku a jiné závazky

Závazky z obchodního styku a jiné závazky k 31.12.2009 a k 31.12.2008:

	k 31.12.2009	K 31.12.2008
Závazky z obchodního styku	1 618	901
Nevyfakturované dodávky	0	24
Mzdy a sociální zabezpečení	109	0
Závazky vůči spřízněným osobám	1 092	1 092
Závazky z titulu půjček	30 000	30 000
Závazky z titulu úroků z půjček	4 724	2 726
Ostatní krátkodobé závazky	898	3 607
Závazky z obchodního styku a jiné závazky celkem	38 441	38 350

K 31.12.2009, resp. k 31.12.2008, měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti v celkové výši 2 408 tis. Kč, resp. 2 283 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám ve výši 1 092 tis. Kč jsou tvořeny závazky vůči akcionářům z minulosti a jsou dlouhodobě neměnné.

Dlouhodobé závazky k 31.12.2009 a k 31.12.2008:

	k 31.12.2009	K 31.12.2008
Dlouhodobé závazky	0	0

XVIII. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze, podmíněná aktiva a podmíněné závazky

1. Záruky přijaté a poskytnuté

K 31.12.2009 má společnost BOHEMIA CRYSTAL GROUP, a.s. zajištěny následující pohledávky:

- pohledávka z titulu půjčky za společností Vitral Aktiengesellschaft ve výši cca 197 mil. Kč je zajištěna blankosměnkou,
- pohledávka z titulu půjčky za společností J. F. WORLD BROKERS s.r.o. ve výši 32 mil. Kč je zajištěna zástavní smlouvou na cenné papíry.

2. Soudní spory

Bezpředmětné.

XIX. Spřízněné osoby

V r. 2009 ani v r. 2008 nebyly členům představenstva a dozorčí rady vypláceny žádné odměny. Řediteli společnosti byla v r. 2009, resp. v r. 2008 vyplacena mzda ve výši 0 Kč, resp. 162 tis. Kč.

XX. Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Společnost v r. 2009 přestala být emitentem cenných papírů registrovaných na regulovaném trhu cenných papírů. K 31.12.2009 ukončila účtování dle IFRS a od 1.1.2010 účtuje v souladu s českou účetní legislativou, tj. dle zákona č. 563/1991 Sb., dle Vyhlášky 500/2002 Sb. dle Českých účetních standardů pro podnikatele.