



ČESKÁ UNIE SPORTU, z.s.

Zátopkova 100/2
169 00 Praha 6 - Břevnov

zapsána ve spolkovém rejstříku vedeném
Městským soudem v Praze, oddíl L, vložka 830
www.cuscz.cz

IČ: 00469548

tel.: 233 017 333

DIČ: CZ00469548

e-mail: info@cuscz.cz

Sportovní areál Harrachov, a.s.

představenstvo společnosti

Harrachov 225

512 46 Harrachov

prostřednictvím datové schránky

Váš dopis značky/ze dne:

Naše značka:

V Praze dne: 29. září 2025

Věc: Protinávrh usnesení valné hromady společnosti

Vážení členové představenstva,

v návaznosti na svolání valné hromady společnosti Sportovní areál Harrachov a.s., IČO: 47468149, se sídlem Harrachov 225, PSČ 512 46, zapsané v OR vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, č. vložky 875, na žádost kvalifikovaného akcionáře Svaz lyžařů České republiky z.s. (dále jen „SLČR“) podle § 366 a násl. ZOK a v souladu s článkem 8 odst. 3) stanov společnosti zasedání valné hromady akcionářů, která se bude konat dne 7.10. 2025 v Praze na Strahově v sídle České unie sportu, z.s. v prosklené zasedací místnosti v 1. patře u bufetu od 14:00 hodin (dále jen „VH“), tímto předkládáme protinávrh usnesení k bodu 3 programu VH – „Provedení nezávislého procesního auditu společnosti za účelem kontroly hospodaření společnosti“.

Protinávrh usnesení:

1. Valná hromada společnosti rozhoduje o provedení nezávislého procesního auditu společnosti za účelem kontroly hospodaření společnosti, spočívající v provedení zmapování vnitřních procesů a kontrolních mechanismů společnosti v souladu s mezinárodním standardem pro související služby ISRS 4400 - Dohodnuté postupy v rozsahu stěžejních procesů, které představují zejména:

- a) Finanční plánování a reporting;
- b) Příjmy a výdaje společnosti;
- c) Nákupní, prodejní a investiční proces;
- d) Řízení rizik;
- e) Transparentnost předkládání, schvalování a zveřejňování ekonomických informací,

(dále jen „Audit“).

2. Valná hromada společnosti rozhoduje, že Audit bude proveden společností BDO Audit s.r.o., se sídlem V Parku 2316/12, 148 00 Praha – Chodov (dále jen „BDO“).
3. Valná hromada ukládá představenstvu společnosti uzavřít příslušnou smluvní dokumentaci s BDO k provedení Auditů, a to v termínu do 31.10.2025.

Odůvodnění:

Česká unie sportu, z. s. (dále jen „ČUS“) obdržela pozvánku na VH, jejíž přílohou byla i žádost SLČR o svolání VH ze dne 6. 8. 2025 vč. jejího doplnění ze dne 26. 8. 2025 (dále společně jen „Žádost SLČR“). V návaznosti na text navrhovaného usnesení k bodu 3 programu VH a odůvodnění uvedenému v Žádosti SLČR se ČUS rozhodla vznést v souladu se stanovami společnosti a příslušnými ustanoveními právních předpisů výše uvedený protinávrh usnesení, a to z těchto důvodů.

Z Žádosti SLČR je zřejmé, že k provedení navrhovaného auditu SLČR vede přesvědčení o „opakovaném nedůsledném plnění povinností ze strany členů orgánů Společnosti“. Předkládaným návrhem usnesení však SLČR navrhuje, aby byl auditor vybrán v rámci výběrového řízení. SLČR však nijak nespecifikuje, jak má takové výběrové řízení proběhnout. Žádost SLČR pak navíc nijak nedefinuje auditní úkol, což ČUS považuje za zcela zásadní.

Má-li se jednat o procesní audit společnosti, pak zadavatelem takového auditu bude nepochybně sama společnost zastoupená svým statutárním orgánem, tj. představenstvem. Je-li však vznesena pochybnost z hlediska plnění povinností ze strany členů orgánů společnosti, tedy vč. představenstva, pak se ČUS jeví jako zcela nevhodné, aby zadání výběrového řízení na provedení navrhovaného auditu, tj. stanovení auditního úkolu, vč. samotného výběru auditora, bylo realizováno orgánem, jehož činnost má být předmětem kontroly v podobě auditu. Z navrženého usnesení pak není rovněž zřejmé, zda by výběr auditora a auditního úkolu měla po provedeném výběrovém řízení znovu schválit valná hromada, což by se jevílo jako předpokladatelné, nicméně minimálně časově neekonomické, neboť by to předpokládalo svolání další valné hromady.

Z výše uvedeného důvodu proto ČUS navrhuje, aby o výběru auditora, jakož i stanovení auditního úkolu, rozhodla valná hromada přímo na svolávaném zasedání.

ČUS pak navrhuje, aby byl auditní úkol definován tak, jak je uvedeno výše v protinávruhu usnesení, neboť takto definovaný auditní úkol jednoznačně definuje, jaké práce, a ve kterých oblastech mají být provedeny. Definované oblasti pak zahrnují všechny stěžejní oblasti činnosti společnosti. Takto stanovený auditní úkol je rovněž zcela určitý a plně odpovídá požadavku na provedení kontroly plnění povinností ze strany členů orgánů společnosti.

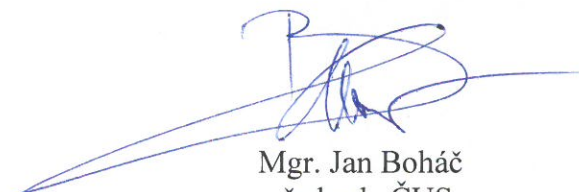
Z hlediska výběru auditora pak ČUS navrhuje, aby byla provedením auditu pověřena BDO, a to z následujících důvodů. BDO již na základě předchozího rozhodnutí valné hromady a uzavřené smlouvy se společností vykonává dlouhodobě každoroční statutární audit dle příslušných právních předpisů. Má-li být předmětem auditu kontrola dosavadních procesů uvnitř společnosti, pak se jeví jako zcela účelné, aby kontrolu těchto procesů provedl auditor, který disponuje jak dlouholetou znalostí fungování a vývoje společnosti, tak i jejího podnikatelského prostředí. Společnost BDO má zároveň zkušenosti s auditem společností, které spravují a provozují řadu významných lyžařských středisek. Historická znalost i dokumentace poskytnutá auditorovi v minulých letech přispějí k eliminaci případného rizika manipulace (změna, doplnění, odstranění apod.) s takovouto dokumentací (relevantní k vyhodnocení procesů) ze strany orgánu společnosti, který bude takové kontrole podroben.

Navíc obeznámenost BDO s dokumentací společnosti v důsledku každoročních auditů může mít pozitivní vliv z hlediska nákladovosti provedení zamýšleného auditu, a tedy i efektivním řešením.

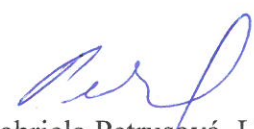
Závěrem pak ČUS uvádí, že BDO patří mezi největší auditorské společnosti v ČR s vysokým renomé, přičemž stejně jako každý člen Komory auditorů ČR je vázán příslušnými právními předpisy (zejm. zákon č. 93/2009Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů) jakož i vnitřními předpisy Komory auditorů ČR.

Z hlediska termínu pro uzavření smlouvy s BDO má pak ČUS za to, že navržený termín je zcela dostatečný pro vyjednání a uzavření příslušné smlouvy k provedení auditu.

Děkujeme za spolupráci.



Mgr. Jan Boháč
předseda ČUS



Mgr. Gabriela Petrušová, LL.M.
generální sekretář ČUS