

ROZVAHA

v plném rozsahu
ke dni: 31.7.2021
(v celých tisících Kč)
IČ: 00553557

Název a sídlo účetní jednotky
Special Tours Prague, spol. s r.o.
Panská 897/12
PRAHA 1
11000

Sestaveno dne: 27.1.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Ubytování v hotelích a podobných ubytovacích zařízeních

Spisová značka: C 264

V likvidaci: Ne

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	720 383	361 603	358 780	443 876
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				0
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	466 785	356 686	110 099	149 357
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	279 095	279 095	0	0
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				0
2.	Ocenitelná práva	06	1 872	1 872	0	0
2.1.	Software	07	1 872	1 872	0	0
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08				0
3.	Goodwill	09				0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	277 223	277 223	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	152 690	77 591	75 099	79 357
1.	Pozemky a stavby	15	89 838	20 715	69 123	71 455
1.1.	Pozemky	16				0
1.2.	Stavby	17	89 838	20 715	69 123	71 455
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	61 756	56 476	5 280	6 555
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	150		150	150
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	150		150	150
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	946	400	546	1 197
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	566	400	166	566
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	380		380	631

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	35 000		35 000	70 000
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				0
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				0
3.	Podíly – podstatný vliv	30				0
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33	35 000		35 000	70 000
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	233 940	4 917	229 023	286 521
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	1 062		1 062	1 520
1.	Materiál	39	1 054		1 054	1 512
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				0
3.	Výrobky a zboží	41	8		8	8
3.1.	Výrobky	42				0
3.2.	Zboží	43	8		8	8
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				0
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	93 085	4 917	88 168	105 070
1.	Dlouhodobé pohledávky	47				0
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				0
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				0
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				0
1.5.	Pohledávky - ostatní	52				0
5.1.	Pohledávky za společníky	53				0
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				0
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				0
5.4.	Jiné pohledávky	56				0

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	93 085	4 917	88 168	105 070
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	8 832	4 917	3 915	4 390
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				0
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				0
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	84 253		84 253	100 680
4.1.	Pohledávky za společníky	62				0
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				0
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	14 678		14 678	16 367
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	18 008		18 008	33 340
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	7 598		7 598	10 390
4.6.	Jiné pohledávky	67	43 969		43 969	40 583
3.	Časové rozlišení aktiv	68				0
3.1.	Náklady příštích období	69				0
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				0
3.3.	Příjmy příštích období	71				0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72	13 707		13 707	37 679
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74	13 707		13 707	37 679
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	126 086		126 086	142 252
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	1 016		1 016	1 321
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	125 070		125 070	140 931
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	19 658		19 658	7 998
1.	Náklady příštích období	79	18 654		18 654	6 863
2.	Komplexní náklady příštích období	80				0
3.	Příjmy příštích období	81	1 004		1 004	1 135

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	358 780	443 876
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	323 024	356 869
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	1 400	1 400
1.	Základní kapitál	04	1 400	1 400
2.	Vlastní podíly (-)	05		0
3.	Změny základního kapitálu	06		0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	-62 277	-62 278
1.	Ážio	08		0
2.	Kapitálové fondy	09	-62 277	-62 278
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10		0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11		0
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	-62 277	-62 278
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		0
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15	14 970	14 970
1.	Ostatní rezervní fondy	16		0
2.	Statutární a ostatní fondy	17	14 970	14 970
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	402 776	395 052
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	402 776	395 052
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20		0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-33 845	7 725
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		0
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	30 970	83 004
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24	5 751	24 538
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		0
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		0
4.	Ostatní rezervy	28	5 751	24 538
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	25 219	58 466
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30		0
1.	Vydané dluhopisy	31		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		0
1.2.	Ostatní dluhopisy	33		0

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34		0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		0
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		0
7.	Závazky - podstatný vliv	39		0
8.	Odložený daňový závazek	40		0
9.	Závazky - ostatní	41		0
9.1.	Závazky ke společníkům	42		0
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		0
9.3.	Jiné závazky	44		0
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	25 219	58 466
1.	Vydané dluhopisy	46		0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		0
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49		0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	6 116	7 604
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	5 270	4 620
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		0
7.	Závazky - podstatný vliv	54		0
8.	Závazky ostatní	55	13 833	46 242
8.1.	Závazky ke společníkům	56		3
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	2 314	2 104
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	996	1 162
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	541	259
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	9 832	28 051
8.7.	Jiné závazky	62	150	14 663
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63		0
1.	Výdaje příštích období	64		0
2.	Výnosy příštích období	65		0
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	4 786	4 003
1.	Výdaje příštích období	67	4 786	4 003
2.	Výnosy příštích období	68		0

Podpisový záznam

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.7.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 00553557

Název a sídlo účetní jednotky

Special Tours Prague, spol. s r.o.

Panská 897/12

PRAHA 1

11000

Sestaveno dne: 27.1.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Ubytování v hotelích a podobných ubytovacích zařízeních

Spisová značka: C 264

V likvidaci: Ne

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	80 462	357 752
II.	Tržby za prodej zboží	02		1
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	166 272	306 913
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	1
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	20 453	43 222
3.	Služby	06	145 819	263 690
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		0
C.	Aktivace (-)	08		0
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	37 542	61 445
D.1.	Mzdové náklady	10	27 890	46 021
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9 652	15 424
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	9 277	14 867
2.2.	Ostatní náklady	13	375	557
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	7 211	7 065
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5 481	5 266
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 481	5 266
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		0
2.	Úpravy hodnot zásob	18		0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	1 730	1 799
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	68 668	31 084
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		10
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		0
3.	Jiné provozní výnosy	23	68 668	31 074
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	-12 757	25 437
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		0
2.	Prodaný materiál	26		0
3.	Daně a poplatky	27	35	1 082
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-18 787	14 192
5.	Jiné provozní náklady	29	5 995	10 163
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-49 138	-12 023

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		0
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	3 474	5 412
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	3 474	5 412
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)	43	8	4 515
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	4 515
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	8	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	41 202	57 639
K.	Ostatní finanční náklady	47	29 375	34 963
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	15 293	23 573
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-33 845	11 550
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50		3 825
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		1 783
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		2 042
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-33 845	7 725
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-33 845	7 725
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	193 806	451 888

Podpisový záznam

Příloha v účetní závěrce § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

Special Tours Prague, spol. s r.o.

Panská 897/12, 11000 PRAHA 1

Údaje o účetní jednotce

IČ: 00553557

Zapsána u: MS v Praze

Zapsána do OR dne: 24.9.1990

Právní forma: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

V likvidaci: Ne

Předmět podnikání: Ubytování v hotelích a podobných ubytovacích zaříz

Rozvahový den: 31.7.2021

Okamžik sestavení účetní závěrky: 27.1.2022

Spisová značka: C 264

Použité obecné účetní zásady a metody

Informace o účetních jednotkách, ve kterých je účetní jednotka společníkem s neomezeným ručením

žádné takové nejsou

Podpisový záznam statutárního orgánu

Podpisový záznam účetní jednotky

.....

.....

Special Tours Prague

právní forma: spol. s r.o.

P ÍLOHA Ú ETNÍ ZÁV RKY

za ú etní období od 1. 8. 2020 do 31. 7. 2021

(v dalším textu 2020 ozna ení období 1. 8. 2020 do 31. 7. 2021

2019 ozna ení období 1. 8. 2019 do 31. 7. 2020)

KATEGORIE Ú ETNÍ JEDNOTKY - ST EDNÍ

Název ú etní jednotky: Special Tours Prague, spol. s r.o.

Spisová zna ka ú etní jednotky: M stský soud v Praze, oddíl C, vložka 264

Datum vzniku ú etní jednotky: 24.9.1990

I : 00553557

Sídlo ú etní jednotky: Panská 897/12, 110 00 Praha 1

Provozovny ú etní jednotky:

- Praha 1, Panská 12 – cestovní sl.- www.spectours.c
- Praha 1 Rybná 10 – Astoria Hotel Prague- www.hotelastoria.cz
- Praha 1 Národní 33 - Design Metropol Hotel Prague- www.metropolhotel.cz
- Praha 1 Na Po í í 15 – Art Deco Imperial Hotel - www.hotel-imperial.cz.
- Praha 1 Panská 12 – Art Nouveau Palace Hotel - www.palacehotel.cz
- Praha 2 Tyršova 1841/8 – Ambiance Hotel – www.ambiancehotel.cz

P edm t innosti ú etní jednotky: provozování cestovní kancelá e,

hostinská innost,

ubytovací služby,

Statutární orgán: Jan Dubský

OBEČNÉ ÚDAJE

1) Počet pracovníků §39/1/i

	Běžné období	Minulé období
průměrný počet zaměstnanců	92	125
leden dle kategorií – § 39b/6/c		
Z toho řídící pracovníci	2	2

2) Výše zájmových, úrokových sazeb, záloh, záruk a ostatních plnění poskytnutých: + další inf. §39/1/f, odměn z titulu funkce § 39b/6/d

	zájmy	úroky		odměny */	penzijní závazky
leden m. řídících orgán					x
leden m. dozor. orgán					x
leden m. správních (?) orgán					x
bývalí členové orgánů uvedených výše	x	x	x	x	

3) Operace se spřízněnými stranami, které nebyly uskutečnány za běžných tržních podmínek §39b/6/i za podmínky § 39b/7, 8

- nejsou

4) Informace o konsolidované skupině

- Společnost nekonsoliduje.

POUŽITÉ Ú ETNÍ METODY

1) Právní rámec

Ú etní záv rka je sestavena dle eských ú etních p edpis , tj. zákona 563/1991 Sb. v platném zn ní, vyhlášky 500/2002 Sb. v platném zn ní a eských ú etních standard pro podnikatele, za p edpokladu nepřetržitého trvání, protože nám nejsou známy žádné skute nosti, které by spole nost omezovaly nebo jí zabrá ovaly v této innosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. **§ 7/3 ZoÚ**

Ú etní jednotka nepoužívá žádné výjimky, odchylky od metod daných výše uvedených postup ů tování

Místo úschovy ú etní doklad , podklad , informací je na adrese Praha 1, Panská 12 a Nová Ves 18, Mratín.

Za rozhodující vnitrou etní sm rnice ú etní jednotka považuje tyto sm rnice:

ob h ú etních doklad

dle ob hu ú etních doklad je osobou odpov dnou za zaú tování:

doklady h. Imperiál – ú etní hotelu Imperiál

ostatní doklady - ú tárna Panská 12 (ú etní h. Palace)

dle ob hu ú etní doklad je osobou odpov dnou za ú etní p ípad

doklady h. Imperiál – Kabar s.r.o nebo jednatel spol.

doklady h. Palace, Astoria, Metropol a Ambiente – editelé hotel nebo jednatel spol.

ostatní doklady – jednatel spole nosti

2) Zp sob ocen ní **§39/1/b/1**

P i oce ování majetku a závazk a p i ú tování o výsledku hospoda ení bere ú etní jednotka za základ

Veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k ú etnímu období bez ohledu na datum jejich placení.

Rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazk a jsou ú etní jednotce známy ke dni sestavení ú etní záv rky.

a) **Dlouhodobý majetek §39/1/b/1, 2**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oce uje v po izovacích cenách, které obsahují cenu po ízení a náklady s po ízením související v hodnotovém limitu ve výši 60.000,-- CZK v etn .

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho po izovací cenu v p ípad , že se jedná o technické zhodnocení definované v zákon o dani z p íjm . B žné opravy a údržba se ú tují do náklad .

Dlouhodobý nehmotný majetek (do CZK 60 000,--) je zahrnut p ímo do náklad .

Dlouhodobý hmotný majetek se oce uje v po izovacích cenách, které obsahují cenu po ízení, náklady s po ízením související v hodnotovém limitu ve výši CZK 60.000,-- v etn .

Dlouhodobý majetek po ízený vlastní inností se oce uje na úrovni vlastních náklad .

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho po izovací cenu.

V případě, že se jedná o technické zhodnocení definované v zákoně o dani z příjmu. Technické zhodnocení nesplňuje všechny požadavky na technické zhodnocení z pohledu celého účetního období se evidují v jednorázových nákladech. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek do CZK 60 000,- se s výjimkou souborů nábytku hotelu Palace nevykazuje v rozvaze a účtuje se přímo pořízení jednorázově do nákladů. Majetek po tuto hodnotu je zahrnut do jednorázových nákladů na útu 501.400. Soubor majetku hotelu Palace v hodnotě podle tu CZK 5000,-60000,- se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a odepisuje se na základě předpokládané doby životnosti, tj. u nábytkových souborů 5 let.

Dlouhodobý hmotný majetek se účelně odpisuje v souladu s délkou odpisu dle datových popisů. V prvním roce odpisování se používá sazba datových odpisů podle datového azezení.

Na útu 381.200 je zachyceno nové vybavení pokojů hotelu Astoria v hodnotě CZK 5 000 – 40 000, který bude rozpuštěn do nákladů 36 měsíců.

b) Obchodní podíly

Obchodní podíly se oceňují poizovací cenou. K datu účetní závěrky se majetkové účasti (účet 061 a 062) oceňují ekvivalenční metodou s účtováním na účet 414.

c) Deriváty

Společnost využívá jako finanční nástroj k optimalizaci kurzové politiky. Bankovní deriváty neurčené k obchodování a rozhodla se účtovat pouze o kurzovém zisku a ztrátě ke dni realizace obchodu. Ke konci období je hodnota podle banka a zohledněna v bilanci.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami, zahrnujícími fakturovanou částku popř. vedlejší náklady pořízení (popř. cizí i vlastní, clo). Zásoby pro minibary hotelu Metropol jsou oceněny plánovanou cenou a oceňovací rozdíl je zachycen na útu 112 oceňovací rozdíl.

e) Zásoby v rámci jednoho syntetického účtu

O zásobách se účtuje metodou B nerozděleně v ceně pořízení k rozvahovému dni.

f) Zboží na sklad je oceněno v pořizovacích cenách.

Při inventarizaci (při uzavírání účetních knih) se zjistí užitná hodnota zásob (viz § 26 odst. 1 zákona).

563/91 Sb., o účetnictví), která se porovnává s oceněním zásob v účetnictví. Zjistí-li se skryté přírůstky hodnoty, nezaúčtovávají se. Zjistí-li se skryté úbytky hodnoty, analyzují se a pokud není snížení hodnoty definitivní, vytvoří se opravná položka (účetní sk. 19). Při definitivním snížení hodnoty se účtuje na vrub účtu 549 - Manka a škody.

g) Nevyfakturované dodávky se ocení podle uzavřené smlouvy, popřímo odhadem.

Pohledávky se účtují v nominální hodnotě, respektive v ceně poizovací. Pochybné pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu. Pohledávky pro obchodování se oceňují v reálné hodnotě. Účetní jednotka nemá k rozvahovému dni žádné takovéto pohledávky.

h) Vlastní kapitál

Vyazuje se ve výši zapsané v obchodním rejstříku u příslušného obchodního soudu a +/- bžné pohyby v nominální hodnotě.

ch) Závazky a přijaté úvěry

Jsou vykazány v nominální hodnotě. Za krátkodobé závazky a úvěry se ve výkaznictví považuje část dlouhodobých položek, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

i) Finanční nájem ve formě leasingových smluv - není využíván.

j) časové rozlišení

Systém dohadných položek, neuplatňuje se u nevýznamných částek, opakujících se položek a pojistného.

Reprodukční poizovací cena odpovídá kvalifikovanému ocenění příslušného majetku v daném obse. V bžném období nebyly reprodukční ceny použity.

3) Způsob tvorby opravných položek §39/1/b/2

Dlouhodobý majetek – opravné položky se neuvažují. Výše opravek vychází z odpisového plánu.

Nepromlžené pohledávky – opravné položky respektují faktor času a individuální zohlednění. Není-li rozhodnuto jinak, opravná položka je 100 % u pohledávek z obchodního styku, které nejsou uhrazeny na počátku ledna 2022

Způsob uplatnění při epotě v cizích měnách §39/1/b/3

Pro epotě majetku a závazky vyjádřených v cizí měně na českou měnu je používán tento kurz: epotě ke dni uskutečnění účetního případu

- denní kurs NB

Den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzových rozdílů:

- den vystavení faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou, uvedený na fakturě a den provedení úhrady, podle výpisu z účtu z banky,
- den přijetí účtování došlé faktury (nebo obdobného dokladu) účetní jednotkou a den provedení úhrady podle výpisu z účtu z banky,
- den příjmu nebo vydání hotovosti podle pokladního dokladu,
- den provedení finanční operace (vklad nebo výběr z bankovního účtu, úpání nebo splacení bankovního úru) podle výpisu z účtu z banky,

- den poskytnutí zálohy a den jejího vyúčtování, pop. vrácení,
- den vyhotovení účetního dokladu, pop. den uskutečnění účetního případu, není-li shodný se dnem vyhotovení účetního dokladu, v ostatních případech.

Dle obchodního rozhodnutí jsou hotelové faktury vystavovány v CZK s možností úhrady i v EUR při použití smluvního kurzu.

Přepočítání ke dni sestavení účetní závěrky

Používá se výhradně denní kurz (platný v den, ke kterému se sestavuje účetní závěrka)

= *Směnný kurz devizového trhu vyhlášený českou národní bankou.*

K datu účetní závěrky byly použity tyto devizové kurzy: 31.7.2021 NB

Země	množství	množství	kod	kurz
GB	1	libra	GBP	29,951
EMU	1	euro	EUR	25,500
USA	1	dolar	USD	21,445

Kursově rozdílly byly zúčtovány výsledkově.

4) Způsob stanovení reálné hodnoty – §39/1/b/4, § 39/1/c

Účetní jednotka používala k porovnání ekvivalenční metodu takto:

- neprocentovale

5) Změny účetních metod (příp. odchylky od účetních metod) a výkaznictví proti předchozímu účetnímu období § 7/4, 5 ZoÚ, resp. § 36/1 ZoÚ

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v použitých účetních metodách.

Informace o událostech mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v použitých účetních metodách.

Od skončení účetního období do data sestavení účetní závěrky, nedošlo k žádným událostem, které by ovlivnily závěry z ní vyplývající.

KOMENTÁŘ K ÚČETNÍM VÝKAZŮM

(všechny údaje jsou v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)

1) Dlouhodobý hmotný majetek

§ 39b/6/f

HMOTNÝ MAJETEK

POŘÍZENÍ	pořizovací stav	koupi	vyřazení	ostatní	konečný stav
Pozemky	0	0	0	0	0
Budovy jen technické zhodnocení cizí stavby	89 581	257	0	0	89 838
Stroje, přístroje, zařízení	57 536	1 217	0	0	58 753
Dopravní prostředky	3 003	0	0	0	3 003
Zálohy	566	0	0	0	566
Pořízení dlouhodob. hm. majetku	631	1 594	0	1 846	379

OPRÁVKY	pořizovací stav	vyřazení	odpisy	ostatní	konečný stav
Budovy	17 727	0	2 988	0	20 715
Stroje, přístroje, zařízení	51 522	0	2 152	0	53 674
Dopravní prostředky	2 462	0	341	0	2 803

a) Zatížení majetku zástavním právem - není

b) Majetek neuvedený v účetnictví § 39b/6/h

Drobný majetek je evidován v podrozvahové evidenci.

2) Majetek pořízený formou finančního leasingu § 39b/6/h – není

3) Dlouhodobý nehmotný majetek

PO IZOVACÍ CENY	po áte ní stav	koup	vy azení	ostatní	kone ný stav
Z izovací výdaje					
Software	1 873	0	0		1 873
Ocenitelná práva	277 222	0	0		277 222

OPRÁVKY	po áte ní stav	vy azení	odpisy	ostatní	kon ený stav
Z izovací výdaje					
Oprávkky k software	2 270	0	2		1 873
Ocenitelná práva	277 222	0	0		277 222

4) Finan ní aktiva

P j ka poskytnutá firm RSBC Wealth Management a.s. ve výši 70mil CZK splatná 31.12.2022. P j ka byla p ed asn áste n splacena ve výši 35mil CZK.

5) Pohledávky

	31.7.2020	31.7.2021
krátkodobé pohledávky z obchodního styku – ú et 311 100	6 326	8 382
z toho do splatnosti	1 778	5 349
z toho po splatnosti	4 548	3 033
Informace k výši zádržného		
pohledávky se splatností více než 5 let § 39/1/d		
pohledávky ur ené k obchodování ocen ené reálnou hodnotou		

- Pohledávky kryté v cnými zárukami, povaha a forma záruk – **§ 39/1/e**
- nejsou
- Poskytnuté záruky - **§ 39/1/h – povaha, forma**
- nejsou
- Jako dlouhodobé jsou vykazovány pohledávky z titulu xxx.
- nejsou žádné
- Se splatností delší než 5 let jsou pohledávky z titulu xxx, které souvisí se yyy.
- nejsou žádné

6) Vlastní kapitál

a) základní kapitál

Společník/akcionář	výše podílu v %	výše podílu v Kč
Jan Dubský	100%	1 400 000

b) **změny podílů během účetního období § 39b/6/a** – s výhradou převod mezi Ing. Dubským a panem Dubským žádné jiné změny nenastaly.

c) rozdělení zisku předcházejícího období

Na základě rozhodnutí jediného společníka byl hospodářský výsledek převeden na účet nerozdělený hospodářský výsledek. Jiný pohyb než HV a vliv přecenění derivátů nebyl realizován.

d) **návrh na rozdělení zisku běžného období § 39b/6/e** – lze předpokládat nerozdělený zisk minulých let

e) **výkaz změny vlastního kapitálu je přiložen**

7) Závazky - dluhy

	31.7.2020	31.7.2021
krátkodobé dluhy z obchodního styku – 321100	4 519	4 920
Z toho do splatnosti	4 361	4 188
Z toho po splatnosti	158	732
Informace o výši zádržného		0
dluhy se splatností více než 5 let § 39/1/d		

a) závazky kryté v cennými zárukami, forma zajištění - **§ 39/1/e**

Budova hotelu Palace je v souvislosti s úvrem zatížena zástavním právem zapsaném v katastru nemovitostí

b) závazky nevyútované v ú etnictví, podmín né závazky - **§ 39/1/h**

- nejsou

c) záruky **§ 39b/6/h**

na ro ní pronájem hotelu Imperial - áste n kryto depozitem- 5 mil K , náklady na garanci jsou upraveny smluvn .

6) Úv ry

nejsou

7) Rezervy – jiná rizika se tvořena v souvislosti s COVID situací

	na da z p íjmu	nevy erpanou dovolenou v . SP a ZP.		
			rizika	ostatní
31.7.2019	4 559	446	9 900	0
Tvorba	1 783	341	23 805	392
erpání	0	0	0	0
Rozpušt ní	4 559	446	-9 900	0
31.7.2020	1 783	341	23 805	392
Tvorba		433	5 318	1 000
erpání				
rozpušt ní	1 783	341	-23 805	392
31.7.2021	0	433	5 318	0

8) Odložená da z p íjmu § 39b/6/g

Ú etní jednotka v minulém období z d vodu obez etnosti ani nevykázala odloženou da ovou pohledávku z ú etních rezerv na podnikatelská rizika a nevybranou dovolenou.

v K		Ú etní hodnoty	Da ové hodnoty	Rozdíl z statkových cen (da ové-ú etní)	Sazba budoucí dan	Hodnota na MD/(D) 481
Dlouhodobý majetek	Z st. hodnota	74 153	74 153	0	19%	0
Dlouhodobý majetek	Z st. hodnota	- 400		400	19%	76
Neda ové rezervy OSTATNÍ	Záporná hodnota stavu rezerv	- 5 751		-5 751	19%	1 093
						1 169

O pohledávce ve výši 1 169tis není z d vodu opatrnosti ú továno.

11) Výnosy a náklady

ÚJ uvede dle § 39/1/g položky náklad , které jsou mimo ádné objemem nebo p vodem.

	Minulé	Aktuální

	období	období
Obchodní služby	35 080	506
Ubytovací služby	307 210	67 051
Ostatní služby	15 462	12 905
Celkem	357 752	80 462

19) Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Společnost neprovádí výzkum ani vývoj.

20) Pohled o peněžních tocích (cash flow) – příloha

Ve stavu peněžních prostředků a ekvivalentů jsou v cash flow uváděny pouze zstatky peněžní hotovosti v . cenin a zstatky bankovních účtů v . peněz na cestě .

Výkaz byl sestaven nepřímou metodou.

21) Komentář – riziko nepřetržitého trvání

Účetní jednotka použila účetní metody vycházející z předpokladu nepřetržitého pokračování své činnosti. Neexistuje významná nejistota spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti naplnit své závazky.

Řídící účetní jednotky vyhodnotilo potenciální dopady COVID-19 na aktiva, rezervy a podnikání. Dle vedení dopady COVID-19 na zmíněné položky by neměly mít významný vliv. Též se nepředpokládá ohrožení nepřetržitého trvání společnosti