

Info Detective Company s.r.o.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2022

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Info Detective Company s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 11.6.2008 a sídlí v Praze 5 – Smíchov na nám. 14.října 1307/2, PSČ 150 00, Česká republika, identifikační číslo 284 09 612.

Hlavním předmětem její činnosti jsou služby soukromých detektivů; výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

V roce 2022 byly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Statutární orgán:
jednatel:

DAVID ANDREAS HOLUB, dat. nar. 6. února 1974
Jamartice 20, 795 01 Rýmařov
Den vzniku funkce: 9. srpna 2018
zapsáno 9. srpna 2018
vymazáno 3. března 2022

jednatel:

DAVID ANDREAS HOLUB, dat. nar. 6. února 1974
Příčná 1892/4, Nové Město, 110 00 Praha 1
Den vzniku funkce: 9. srpna 2018
zapsáno 3. března 2022

Společník:

DAVID ANDREAS HOLUB, dat. nar. 6. února 1974
Jamartice 20, 795 01 Rýmařov

zapsáno 16. prosince 2021
vymazáno 3. března 2022

Podíl:

Vklad: 200 000,- Kč
Splaceno: 100%
Obchodní podíl: 100%
Druh podílu: základní
zapsáno 16. prosince 2021
vymazáno 3. března 2022

Společník:

DAVID ANDREAS HOLUB, dat. nar. 6. února 1974
Příčná 1892/4, Nové Město, 110 00 Praha 1

zapsáno 3. března 2022

Podíl:

Vklad: 200 000,- Kč

Splaceno: 100%

Obchodní podíl: 100%

Druh podílu: základní

zapsáno 3. března 2022

Účetní jednotka se řadí do kategorie: **mikro účetní jednotka**

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

- David Andreas Holub, podíl 100%

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2022:

Jednatel

David Andreas Holub

Nar. 6.2.1974, Jamartice 20, Rýmařov, 795 01, vznik funkce 9.8.2018

Dozorčí orgán

Dozorčí orgán nebyl stanoven.

Společnost má následující organizační strukturu: ústředí společnosti Nám.14.října 1307/2, Praha 5.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2022.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2022, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nevlastní dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Dlouhodobý finanční majetek společnost nevlastní.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami, které zahrnují náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Zásoby společnosti představují především kancelářské potřeby a zboží. Účetní jednotka používá k účtování o zásobách metodu **B**.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů. Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, sp.zn. 139485. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Podle obchodního zákoníku společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

V roce 2021 byly vydány dluhopisy:

Emitent: Info Detective Company s.r.o.

Název emise: I.D.C. investice-nemovitosti II.

Celkový objem emise: 15 000 000.- Kč

Datum emise: 1.11.2021, dodatečná lhůta pro úpis: do 31.3.2023

Datum splatnosti: 1.11.2024

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách. Účetní jednotka používá denní kurz vyhlášený ČNB v den uskutečnění účetního případu. V průběhu účetního období se operace účtované v cizí měně přepočítávají podle § 24 zákona o účetnictví a zúčastňují se hospodářského výsledku prostřednictvím účtů kurzových zisků a kurzových ztrát. Při roční účetní závěrce se k datu 31.12. přepočte kurzem dle § 24 zákona o účetnictví skupina účtů 21.22.25 a 26, zjištěné kurzové rozdíly jdou do hospodářského výsledku běžného roku. Kurzové rozdíly vzniklé přepočtem účtů pohledávek a závazků, se rovněž zúčastňují hospodářského výsledku.

i) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

l) Následné události

Mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky za rok 2022 nedošlo k žádným významným událostem.

m) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

Společnost neprovedla žádné změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti ani opravy chyb minulých období.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

n) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Movité věci	987				987
Pozemky	0	2 600			2 600

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Samostatné movité věci	89	247				337		650

K 31. 12. 2022 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila pořizovacích cenám 49. tis.K

5. POHLEDÁVKY

Společnost měla k 31.12.2022 pohledávky z obchodního styku po splatnosti delší než 180 dní . Jedná se o postoupené pohledávky.

Postoupené pohledávky viz bod.11

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost disponovala k 31.12.2022 peněžními prostředky:

Pokladna: 0

Raiffesen bank: 95 tis.Kč

Raiffesen bank: 2 996,50 EUR

FIO banka – dluhopisy 4 016 tis. Kč.

OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především úvěry a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.7

7. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 31. 12. 2022 7 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Dohadné účty pasivní zahrnují odhad spotřeby energií. Jejich výše je stanovena na základě předchozích fakturací.

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Společnost neúčtovala o odložené dani.

9. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost eviduje na podrozvahových účtech postoupené pohledávky.

<i>Postupitel</i>	<i>Pohledávka ve výši Kč</i>
FRIEDEL-VTP s.r.o.	1 573 051.- z toho uhrazeno 1 536 007,50 Kč
Kubín Lukáš	7 806 000.- z toho uhrazeno 18 775,31.- Kč
Sergey Greshnyakov	12 500 000.- z toho uhrazeno 840 000.-. Kč

10. VÝNOSY

Služby: 668 tis. Kč

11. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2022 nebyla žádná transakce.

POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost vykazuje v roce 2022 ztrátu, jsou zde ale všechny předpoklady pro schopnost běžného podnikání a plnění svých závazků.

12. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo ve společnosti k žádným významným událostem.

Sestaveno dne:

27.4.2023

Jméno a podpis
statutárního orgánu účetní jednotky:

David Andreas Holub-
jednatel

Daňový subjekt:	Info Detective Company s.r.o.
IČ / DIČ:	28409612 / CZ28409612
Sídlo účetní jednotky:	nám. 14. října 1307/2, 15000 Praha 5

Rozvaha pro podnikatele, ve zkráceném rozsahu pro mikro účetní jednotku, která nemá povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem
ke dni 31.12.2022
(v celých tisících Kč)

A K T I V A		běžné účetní období			minulé účetní období netto
		brutto	korekce	netto	
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	25271	337	24934	20191
B.	Stálá aktiva	8615	337	8278	898
C.	Oběžná aktiva	16414		16414	19293
D.	Časové rozlišení aktiv	242		242	

P A S I V A		běžné účetní období	minulé účetní období
		1	2
	PASIVA CELKEM	24934	20191
A.	Vlastní kapitál	-2765	-1918
B.+C.	Cizí zdroje	27654	22109
C.	Závazky	27654	22109
D.	Časové rozlišení pasiv	45	