

# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni: 31.12.2022  
(v celých tisících Kč)  
IČ: 47972840

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
Sestaveno dne: 10.6.2023

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Ostatní finanční činnosti

Spisová značka: C/5514

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky  
TOURIST CENTRUM s.r.o.  
Švédská 414/10  
Olomouc  
779 00

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	918 835	52 279	866 556	725 254
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>02</b>				
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)</b>	<b>03</b>	110 215	52 247	57 968	50 921
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)</b>	<b>04</b>	31 688	26 622	5 066	10 053
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05				
<b>2.</b>	<b>Ocenitelná práva</b>	<b>06</b>	31 688	26 622	5 066	10 053
2.1.	Software	07	4 938	4 938		8
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	26 750	21 684	5 066	10 045
3.	Goodwill	09				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>11</b>				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)</b>	<b>14</b>	77 689	25 625	52 064	40 530
<b>1.</b>	<b>Pozemky a stavby</b>	<b>15</b>	9 908	2 154	7 754	7 675
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17	9 908	2 154	7 754	7 675
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	30 242	23 471	6 771	6 168
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
<b>4.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>20</b>				
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
<b>5.</b>	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>24</b>	37 539		37 539	26 687
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	62		62	62
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	37 477		37 477	26 625

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)</b>	<b>27</b>	838		838	338
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28				
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29	500		500	
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32	338		338	338
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
<b>7.</b>	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>34</b>				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)</b>	<b>37</b>	806 596	32	806 564	672 783
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)</b>	<b>38</b>	3 049		3 049	5 243
1.	Materiál	39				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
<b>3.</b>	<b>Výrobky a zboží</b>	<b>41</b>	3 049		3 049	5 243
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43	3 049		3 049	5 243
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)</b>	<b>46</b>	103 117	32	103 085	92 290
<b>1.</b>	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	<b>47</b>				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
<b>1.5.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>52</b>				
5.1.	Pohledávky za společníky	53				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
5.4.	Jiné pohledávky	56				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
<b>2.</b>	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	<b>57</b>	103 117	32	103 085	92 290
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	33 058	32	33 026	24 035
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
<b>2.4.</b>	<b>Pohledávky - ostatní</b>	<b>61</b>	70 059		70 059	68 255
4.1.	Pohledávky za společníky	62				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	981		981	3 851
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	-5		-5	
4.6.	Jiné pohledávky	67	69 083		69 083	64 404
<b>3.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>68</b>				
3.1.	Náklady příštích období	69				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				
3.3.	Příjmy příštích období	71				
<b>C.III.</b>	<b>Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)</b>	<b>72</b>				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)</b>	<b>75</b>	700 430		700 430	575 250
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	530 511		530 511	419 179
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	169 919		169 919	156 071
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)</b>	<b>78</b>	2 024		2 024	1 550
1.	Náklady příštích období	79	2 024		2 024	1 550
2.	Komplexní náklady příštích období	80				
3.	Příjmy příštích období	81				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)</b>	<b>01</b>	866 556	725 254
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)</b>	<b>02</b>	573 107	449 476
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)</b>	<b>03</b>	10 100	10 100
1.	Základní kapitál	04	10 100	10 100
2.	Vlastní podíly (-)	05		
3.	Změny základního kapitálu	06		
<b>A.II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)</b>	<b>07</b>	-201 802	-201 802
1.	Ážio	08		
<b>2.</b>	<b>Kapitálové fondy</b>	<b>09</b>	-201 802	-201 802
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13	-201 802	-201 802
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		
<b>A.III.</b>	<b>Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)</b>	<b>15</b>	1 010	1 010
1.	Ostatní rezervní fondy	16	1 010	1 010
2.	Statutární a ostatní fondy	17		
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)</b>	<b>18</b>	640 168	576 083
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	640 168	576 083
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	123 631	64 085
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		
<b>B + C.</b>	<b>Cizí zdroje (součet B. + C.)</b>	<b>23</b>	293 449	275 773
<b>B.</b>	<b>Rezervy (součet B.1. až B.4.)</b>	<b>24</b>	510	572
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		
4.	Ostatní rezervy	28	510	572
<b>C.</b>	<b>Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)</b>	<b>29</b>	292 939	275 201
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)</b>	<b>30</b>	239 658	225 342
1.	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>31</b>	200 000	200 000
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	200 000	200 000

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		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
7.	Závazky - podstatný vliv	39	39 592	25 273
8.	Odložený daňový závazek	40	66	69
<b>9.</b>	<b>Závazky - ostatní</b>	<b>41</b>		
9.1.	Závazky ke společníkům	42		
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		
9.3.	Jiné závazky	44		
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)</b>	<b>45</b>	<b>53 281</b>	<b>49 859</b>
<b>1.</b>	<b>Vydané dluhopisy</b>	<b>46</b>		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50		
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	10 896	12 076
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53		
7.	Závazky - podstatný vliv	54		
<b>8.</b>	<b>Závazky ostatní</b>	<b>55</b>	<b>42 385</b>	<b>37 783</b>
8.1.	Závazky ke společníkům	56		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	5 154	4 443
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	2 705	2 235
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	22 669	10 687
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	2 773	2 236
8.7.	Jiné závazky	62	9 084	18 182
<b>C.III.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)</b>	<b>63</b>		
1.	Výdaje příštích období	64		
2.	Výnosy příštích období	65		
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)</b>	<b>66</b>		<b>5</b>
1.	Výdaje příštích období	67		
2.	Výnosy příštích období	68		5

Podpisový záznam

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2022

(v celých tisících Kč)

IČ: 47972840

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 10.6.2023

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: Ostatní finanční činnosti

Spisová značka: C/5514

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

TOURIST CENTRUM s.r.o.

Švédská 414/10

Olomouc

779 00

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	11 645	12 110
II.	Tržby za prodej zboží	02	18 103	30 306
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)</b>	<b>03</b>	<b>56 644</b>	<b>62 269</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	14 433	24 257
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	6 318	4 856
3.	Služby	06	35 893	33 156
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)</b>	<b>09</b>	<b>90 220</b>	<b>75 187</b>
D.1.	Mzdové náklady	10	65 980	55 058
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	24 240	20 129
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	22 135	18 496
2.2.	Ostatní náklady	13	2 105	1 633
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)</b>	<b>14</b>	<b>9 216</b>	<b>10 568</b>
<b>E.1.</b>	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>15</b>	<b>9 216</b>	<b>10 568</b>
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	9 216	10 568
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)</b>	<b>20</b>	<b>787</b>	<b>803</b>
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	429	483
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23	358	320
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)</b>	<b>24</b>	<b>12 886</b>	<b>11 042</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	500	
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	133	198
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-61	362
5.	Jiné provozní náklady	29	12 314	10 482
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>-138 431</b>	<b>-115 847</b>

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)</b>	<b>31</b>		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
<b>V.</b>	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)</b>	<b>35</b>		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)</b>	<b>39</b>	8 856	1 959
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	8 856	1 959
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J..2.)</b>	<b>43</b>	13 017	12 082
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	13 017	12 082
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	360 640	245 639
K.	Ostatní finanční náklady	47	64 838	40 116
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	291 641	195 400
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	153 210	79 553
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)</b>	<b>50</b>	29 579	15 468
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	29 582	15 515
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-3	-47
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	123 631	64 085
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	123 631	64 085
	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:</b>	<b>56</b>	400 031	290 817

Podpisový záznam

**Příloha k účetní závěrce  
společnosti TOURIST CENTRUM, s.r.o.  
k 31. 12. 2022**

**Příloha je zpracována zejména v souladu se Zákonem o účetnictví 563/1991 Sb. v platném znění a s Vyhláškou 500/2002 Sb. v platném znění, kterou je stanoven obsah účetní závěrky pro střední účetní jednotku.**

**OBSAH PŘÍLOHY:**

- 1. IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY**
- 2. PŘEDPOKLADY POKRAČOVÁNÍ ÚJ V ČINNOSTI**
- 3. ZAMĚSTNANCI A ORGÁNY ÚJ**
- 4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ**
- 5. POLOŽKY ROZVAHY (BALANCE) A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**
- 6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K POLOŽKÁM DLOUHODOBÝCH AKTIV**
- 7. VLASTNÍ KAPITÁL**
- 8. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚZ S DOPADEM NA FINANČNÍ SITUACI ÚJ § 19/6 ZÚČ):**

**1. IDENTIFIKACE ÚČETNÍ JEDNOTKY (§18/3 ZÚČ, § 39/1/a VÚČ):**

Rozvahový den nebo jiný okamžik, k němuž se ÚZ sestavuje	31.12.2022
Název účetní jednotky	TOURIST CENTRUM s.r.o.
Sídlo-PO, bydliště a místo podnikání	Švédská 414/10, 779 00 Olomouc
Právní forma ÚJ	Společnost s ručením omezeným
Je účetní jednotka v likvidaci?	NE
Identifikační číslo	47972840
Zápis v OR	Vedeného Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 5514
Předmět podnikání nebo jiné činnosti, případně účel, pro který byla ÚJ zřízena	Směnárenská činnost Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 a 3 ŽZ
Datum vzniku ÚJ nebo datum zahájení činnosti	16.2.1993



## 2. PŘEDPOKLADY POKRAČOVÁNÍ ÚJ V ČINNOSTI (§7/3 ZÚČ):

Nastává skutečnost, která by ÚJ omezovala nebo zabraňovala v činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti: NE

K 1.1.2020 rozhodnutím valné hromady došlo k rozdělení obchodní společnosti TOURIST CENTRUM s.r.o. IČO: 47972840 formou odštěpení sloučením, s přechodem části jmění rozdělované společnosti na nástupnickou společnost JAMAPA Invest s.r.o. IČO 08000328.

## 3. ZAMĚSTNANCI A ORGÁNY ÚJ:

Položka	Osob	HM, odměny v tis. Kč
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců během účetního období (§ 39/1/i VÚČ)	163	90 220

Statutární orgán: jednatel  
Ing. Pavel Odstrčil nar. 11.září 1947  
Jarmila Odstrčilová nar. 18.12.1948  
Ing. Martin. Odstrčil nar. 21.6.1974

Základní jmění společnosti: 10 100 000,- Kč

Podíl na základní jmění ÚJ:  
40% - Ing. Pavel Odstrčil  
20% - Jarmila Odstrčilová  
40% - Ing. Martin Odstrčil

**4. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ**  
**(§ 39/1/b VÚČ):**

Byly aplikovány tyto obecné účetní zásady, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (viz. zejm. § 3/1 ZÚČ)

Zásada	Aplikováno (ANO/NE)	Poznámka
Podvojnost	ANO	
Věcná a časová souvislost	ANO	
Účtování v souladu s účetními metodami	ANO	
Bilanční kontinuita	ANO	

Byly použity tyto účetní metody, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (viz. zejm. § 7/5, 18/1/c, § 19/5-6 ZÚČ)

Metoda	Aplikováno (ANO/NE)	Odchylky od metody *
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	ANO	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením cenných papírů a podílů	NE	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením zásob	ANO	
Vymezení nákladů souvisejících s pořízením pohledávek	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty a ocenění ekvivalencí u cenných papírů a podílů	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u zajišťovacích derivátů	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u derivátů k obchodování	NE	
Oceňovací rozdíly při uplatnění reálné hodnoty u pohledávek, které ÚJ nabyla a určila k obchodování	NE	
Ocenění majetku a závazků při přeměně obchodní korporace a okamžik účtování	NE	
Ocenění majetku a závazků při přeshraniční přeměně obchodní korporace a okamžik účtování	NE	
Postup tvorby a použití opravných položek	ANO	
Odpisování majetku	ANO	
Metoda komponentního odpisování majetku	NE	
Postup tvorby a použití rezerv	ANO	
Vzájemné zúčtování (viz. dále i § 7/6 ZÚČ)	ANO	
Metoda odložené daně	ANO	
Metoda kursových rozdílů	ANO	
Metoda ocenění souboru majetku	NE	

Metoda ocenění při nabytí více než jedné složky majetku převodem či přechodem podle § 24 odst. 3 písm. b) ZÚČ	NE	
Metoda přechodu z daňové evidence na účetnictví	NE	
Metody konsolidace	NE	

\* Informace o odchylkách od účetních metod (§7/5 ZÚČ) s jejich řádným zdůvodněním, s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, na finanční situaci a výsledek hospodaření ÚJ:  
Odchytky nebyly využívány.

Informace o způsobech oceňování, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majetkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (§ 39/1/b VÚČ)

*Ocenění jednotlivých složek majetku a závazků (zejm. viz. § 25 ZÚČ)*

Položka majetku, závazků	Ocenění	Poznámky
Hmotný majetek kromě zásob, s výjimkou hmotného majetku vytvořeného vlastní činností	pořizovacími cenami	
Hmotný majetek kromě zásob vytvořený vlastní činností	vlastními náklady	
Zásoby, s výjimkou zásob vytvořených vlastní činností	pořizovacími cenami	
Zásoby vytvořené vlastní činností	vlastními náklady	
Peněžní prostředky a ceniny	jmenovitými hodnotami	
Podíly, cenné papíry a deriváty	pořizovacími cenami	
Pohledávky při vzniku	jmenovitou hodnotou	
Pohledávky při nabytí za úplatou nebo vkladem	pořizovací cenou	
Závazky	jmenovitou hodnotou	
Nehmotný majetek kromě pohledávek, s výjimkou nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností	pořizovacími cenami	
Nehmotný majetek kromě pohledávek vytvořený vlastní činností	vlastními náklady	

*Účtování a ocenění zásob*

Účtování zásob: způsob A

Vedlejší náklady pořízení se účtují: V přímé vazbě na jednotlivé položky zásob

Zásoby stejného druhu se oceňují: Průměrnými cenami

*Ocenění hmotného dlouhodobého majetku*

Dlouhodobý hmotný majetek je evidován od limitu stanoveného ZDP (nad 60 000 Kč)

Drobný hmotný majetek od 3 001 Kč do 60 000 Kč včetně, je evidován v operativní evidenci.

Drobný hmotný majetek do 3 000 Kč je účtován při vyskladnění na účet 501.

Příloha k účetní závěrce

(Strana 4 z 8)

*Ocenění nehmotného dlouhodobého majetku*

Dlouhodobý nehmotný majetek je evidován od limitu stanoveného ZDP (nad 80 000 Kč)  
Drobný nehmotný majetek od 3 001 Kč do 80 000 Kč včetně, je evidován v operativní evidenci.

Drobný nehmotný majetek je účtován na účet 518.

Informace o způsobech odpisování, jejichž znalost je významná pro posouzení finanční, majtkové situace a hospodaření ÚJ a pro analýzu údajů obsažených v rozvaze (bilanci) a ve výkazu zisku a ztráty (§ 39/1/b VÚČ)

Účetní odpisy

Na základě odpisového plánu:

Měsíčně 1/12 ročního odpisu,.

Odepisování se zahajuje v měsíci po zařazení majetku do užívání.

Oprávký

Zdroj informací pro stanovení výše oprávek:

Dříve zúčtované odpisy dle odpisového plánu ÚJ.

Daňové odpisy

Dle zákona č. 586/1992 Sb.

Opravné položky k majetku - podle principu významnosti

K položce majetku	Způsob stanovení opravných položek	Výše OP v tis. Kč	Zdroj informací pro stanovení výše OP
Pohledávky – daňové OP §8a/1 ZR	nejsou		
Pohledávky – daňové OP § 8a/2 ZR	30 měs. kon. a vyr.100%	32 0	Podán návrh na zahájení řízení
Dlouhodobý majetek	nejsou		
Finanční majetek	nejsou		

Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu (zejm. § 24/6,7 ZÚČ, § 60 VÚČ, §39/b/3 VÚČ)

Přepočten na českou měnu: kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB.

Přepočten k okamžiku uskutečnění účetního případu kurzem: pevným

Při nákupu cizí měny se oceňuje kursem nákupu.

Přepočten k rozvahovému dni kurzem: aktuálním kurzem ČNB

Pevný kurs – stanovený vnitřním předpisem na základě kursu devizového trhu vyhlášeného ČNB používaný po předem stanovenou dobu, a to po celé účetní období

Kursově rozdíly: viz. § 60 VÚČ.

U zahraničních pracovních cest je stanoven okamžik uskutečnění účetního případu.

## 5. POLOŽKY ROZVAHY (BILANCE) A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

A/ Významné položky pro hodnocení finanční, majetkové a důchodové pozice ÚJ a pro analýzu výkazů a tyto informace nevyplývají přímo ani nepřímo z rozvahy a výkazů zisků a ztrát

- nejsou

B/ Významné události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisků a ztrát schváleny k předání mimo ÚJ

- nevznikly

Důležité informace týkající se majetku a závazků (zejm. § 39/1/d,h VÚČ)

Položka majetku – závazků	tis. Kč
Pohledávky celkem	103 085
Závazky/dluhy celkem	53 281
pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let	0
závazky s dobou splatnosti delší než 5 let	0

Příloha k účetní závěrce

(Strana 6 z 8)

## 6. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K POLOŽKÁM DLOUHODOBÝCH AKTIV

Stav majetku k 31. 12. 2022

Skupina majetku	Účet	Pořizovací cena	Oprávký	
			2022	celkem
SW	013100	4 938	8	4 938
Ocenitelná práva	014100	27 650	4 457	21 684
Budovy a haly	021100	9 908	2 154	7 754
Dopravní prostředky	022100	14 901	2 878	11 226
Stroje a přístroje	022200	15 341	21 37	12 245
Drobný DHM	022500	0	0	0
Pozemky	031100	0	0	0
Umělecká díla	032100	0	0	0
Nedokončený DHM	042	37 477	0	0
Poskytnuté zálohy	052	62	0	0
Ostatní cenné papíry	063	338	0	0
zápůjčky	066	500	0	0

Přehled o přírůstcích a úbytcích majetku

Účet	Stav k 1.1.2022	Přírůstky		Úbytky		Stav k 31.12.2022
		Nákup	Aktivace	Prodej	Vyřazení	
013	4 938	-	-	-	-	4 938
014	28 250	-	-	-	1 500	26 750
*01	33 188	-	-	-	1 500	31 688
021	9 575	333	-	-	-	9 908
022	26 748	5 078	-	1 584	-	30 242
*02	36 323	5 411	-	1 584	-	40 150
031	-	-	-	-	-	-
032	-	-	-	-	-	-
*03	-	-	-	-	-	-
041	0	-	-	-	-	-
042	26 625	16 263	5 411	-	-	37 477
*04	26 625	16 263	5 411	-	-	37 477
052	62	-	-	-	-	62
Kon.č.	96 198	16 263	-	1 584	1 500	109 377

Příloha k účetní závěrce

(Strana 7 z 8)

## VLASTNÍ KAPITÁL

Účet	2021/ v tis.	Zvýšení/v tis.	Snížení/v tis.	2022 v tis.
411	10 100	0	0	10 100
413	0	0	0	0
417	-201 801	0	0	-201 801
421	1 010	0	0	1 010
427	0	0	0	0
428	576 083	64 085	0	640 168
426	0	0	0	0
431	64 085	64 085	124 257	124 257
celkem	449 476	64 085	124 257	573 733

Rozdělení zisku, popř. způsob úhrady ztráty předcházejícího účetního období

Hospodářský výsledek roku 2021 ve výši 64.085.687,60 Kč zůstal nerozdělen .

V roce 2022 byla vypočtena odložená pohledávka ve výši: 66 120,- Kč.

### Základní kapitál

Podíly společníků:	% na základním jmění	Výše podílu	Splaceno
Ing. Pavel Odstrčil	40%	5 050 000	5 050 000
Jarmila Odstrčilová	20%	2 525 000	2 525 000
Ing. Martin Odstrčil	40%	2 525 000	2 525 000

## 8. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM

Nenastaly.

Datum: 10. června 2023

okamžik sestavení

Ing. Pavel Odstrčil - jednatel

.....  
Podpisový záznam statutárního orgánu