

Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s. – účetní závěrka

- nepodléhá ověření auditorem

ROZVAHA v plném rozsahu

Název účetní jednotky
Regionální rozvojová agentura Ústeckého
kraje, a.s.

31.12.2023

ke dni
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2023	1 2	6 0 2 7 9 5 2 4

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Velká Hradební 3118/48
40001 Ústí nad Labem

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+78)	001	26.889	-919	25.970	7.604
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.4+14+27)	003	999	-891	108	381
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004				
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006				
B.I.2.1.	Software	007				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	999	-891	108	381
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015				
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	999	-891	108	251
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21+22+23)	020				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	130
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	130
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+72+75)	037	22.707	-28	22.679	4.930
C.I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038	0	0	0	523
C.I.1.	Materiál	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	523
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř.47+57+68)	046	8.003	-28	7.975	1.023
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052				
1.	Pohledávky za společníky	053				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3.	Dohadné účty aktivní	055				
4.	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	8.003	-28	7.975	1.023
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	1.154	-28	1.126	1.001
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	6.849	0	6.849	22
1.	Pohledávky za společníky	062				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3.	Stát - daňové pohledávky	064				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	21	0	21	22
5.	Dohadné účty aktivní	066	2.920	0	2.920	0
6.	Jiné pohledávky	067	3.908	0	3.908	0
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv (ř.69 až 71)	068				
C.II.3.1.	Náklady příštích období	069				
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období	070				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.73+74)	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.76+77)	075	14.704	0	14.704	3.384
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	5	0	5	6
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	14.699	0	14.699	3.378
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.79 až 81)	078	3.183	0	3.183	2.293
D.1.	Náklady příštích období	079	30	0	30	23
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081	3.153	0	3.153	2.270

Označení	PASIVA	Číslo řádku	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM (ř.102+124+129+166)	101	25.970	7.604
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+121+122)	102	3.680	-1.088
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	2.000	2.000
A.I.1.	Základní kapitál	104	2.000	2.000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	105		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107	0	2.064
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109	0	2.064
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	0	2.064
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115	478	465
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117	478	465
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 120)	118	862	-6.130
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	119	1.084	656
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	120	-222	-6.786
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	121	340	513
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	122		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.124+129)	123	22.019	8.679
B.	Rezervy (ř.125 až 128)	124		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	125		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	126		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	127		
B.4.	Ostatní rezervy	128		
C.	Závazky (ř.130+145+163)	129	22.019	8.679
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.131+134+135+136+137+138+139+140+141)	130		
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.132+133)	131		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	132		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	133		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	134		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	135		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	137		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	138		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	139		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	140		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.142 až 144)	141		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	142		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	143		
C.I.9.3.	Jiné závazky	144		
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.146+149+150+151+152+153+154+155)	145	22.019	8.679
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.147+148)	146		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	147		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	148		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	149		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	150	17.415	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	151	1.860	66
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	152		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	153		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	154		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.156 až 162)	155	2.744	8.613
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	156		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	157		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	158	1.337	465
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	159	748	226
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	160	411	225
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	2	2
C.II.8.7.	Jiné závazky	162	246	7.695
C.III.	Časové rozlišení pasiv (ř.164+165)	163		
C.III.1.	Výdaje příštích období	164		
C.III.2.	Výnosy příštích období	165		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.167+168)	166	271	13
D.1.	Výdaje příštích období	167	271	13
D.2.	Výnosy příštích období	168		

Sestaveno dne: 26.04.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky AKCIOVÁ SPOLEČNOST	Předmět podnikání	Poznámka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2023
(V celých tisících Kč)

Název účetní jednotky
Regionální rozvojová agentura Ústeckého
kraje, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Velká Hradební 3118/48
40001 Ústí nad Labem

Rok	Měsíc	IČ
2023	1 2	6 0 2 7 9 5 2 4

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	15.267	8.280
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	6.975	1.042
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	1.143	208
A.3.	Služby	006	5.832	834
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	523	-523
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	18.530	7.115
D.1.	Mzdové náklady	010	13.613	5.179
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	4.917	1.936
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	4.544	1.682
D.2.2.	Ostatní náklady	013	373	254
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	38	49
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	38	49
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	38	49
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	11.005	8
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	11.005	8
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	124	90
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Prodaný materiál	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	14	11
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	110	79
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	82	515

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	266	27
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	266	27
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045		
VII.	Ostatní finanční výnosy	046		
K.	Ostatní finanční náklady	047	8	29
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	258	-2
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	340	513
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050		
L.1.	Daň z příjmu splatná	051		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	340	513
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	340	513
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	26.538	8.315

Sestaveno dne: 26.04.2024		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky AKCIOVÁ SPOLEČNOST	Předmět podnikání	Poznámka	

Příloha v účetní závěrce Regionální rozvojové agentury Ústeckého kraje, a.s. k 31. 12. 2023

Příloha je zpracovaná v souladu s příslušnými ustanoveními zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a vyhlášky č. 500/2002 Sb. o účetnictví podnikatelů, v platném znění. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Obecné údaje

1 Popis účetní jednotky

Obchodní jméno: **Regionální rozvojová agentura Ústeckého kraje, a.s.**

Sídlo: Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem 400 02

Právní forma: Akciová společnost

Předmět podnikání:

- ✓ zpracování dat, služby databank, správa sítí
- ✓ zprostředkování služeb
- ✓ inženýrská činnost v investiční výstavbě
- ✓ činnost podnikatelských, finančních, organizačních a ekonomických poradců
- ✓ projektová činnost ve výstavbě
- ✓ realitní činnost
- ✓ zprostředkování obchodu
- ✓ pořádání odborných kurzů, školení a jiných vzdělávacích akcí včetně lektorské činnosti

Datum vzniku: 2. května 1994

2 Osoby (fyzické i právnické), které se podílejí na základním kapitálu účetní jednotky (k 31. 12. 2023)

Fyzické osoby: nejsou

Právnické osoby – majoritní akcionář:

Ústecký kraj - jediný akcionář 100%

Právnické osoby ostatní: - nejsou

V průběhu roku 2022 minoritní podíly ostatních akcionářů byly převedeny na Ústecký kraj. V roce 2023 v tomto ohledu nedošlo k žádným změnám, Ústecký kraj je 100%-ním vlastníkem.

3 Popis organizační struktury

Orgány společnosti:

- ✓ valná hromada
- ✓ představenstvo - statutární orgán
- ✓ dozorčí rada

4 Jména a příjmení členů statutárních a dozorčích orgánů k 31. 12. 2023

Ke dni 13. 5. 2021 byl proveden zápis nově jmenovaných členů představenstva a dozorčí rady do Obchodního rejstříku. Ke dni 27.5.2022 došlo k další změně ve struktuře představenstva. Posledními dosud provedenými změnami byly změny členů představenstva k 28. 6. 2023, 25. 7. 2023 a k 20. 9. 2023, kdy došlo k posledním změnám v personální struktuře představenstva a dozorčí rady. K 31. 12. 2023 jsou členové těchto orgánů následující:

Představenstvo:

Mgr. Zbyněk Pěnka – předseda
 Jiří Škoda – místopředseda
 Mgr. Richard Hájek – člen
 PhDr. Lenka Simerská – člen
 Ing. Jan Novotný - člen

Dozorčí rada:

Zbyněk Svoboda – předseda
 RNDr. Petr Jirásek – místopředseda
 Miroslav Foltýn – člen
 Ing. Eva Outlá – člen
 Jan Matějka – člen
 Mgr. Iva Dvořáková, LL.M. - člen

Aktuální stav reflektuje akcionářskou strukturu s majoritním akcionářem.

5 Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech vyšší než 20 %

Společnost nemá výše uvedené účasti.

6 Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Text	Počet k 31.12.		Osobní náklady [tis. Kč]	
	2023	2022	2023	2022
Zaměstnanci	38	10	17944	6674
Představenstvo a dozorčí rada	5+6	5+6	213	187

Počet zaměstnanců agentury ve srovnání s lety předchozími v roce 2023 významně vzrostl. Došlo k tomu v souvislosti s dvěma dlouhodobými projekty. Prvním z nich je projekt TCÚK – Transformační centrum Ústeckého kraje, jehož doba trvání je smluvně stanovena na 60 měsíců a projekt Digitalizace sociálních služeb Ústeckého kraje, jehož doba trvání je 48 měsíců. Na těchto projektech je zaměstnáno celkem 28 pracovníků a to jak na základě pracovních smluv s rozsahem úvazků daným rozpočtem projektu, tak na základě smluv konaných mimo pracovní poměr (dohody o pracovní činnosti a to především v projektu Digitalizace).

7 Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění akcionářům, členům statutárních orgánů včetně bývalých členů

K 31. 12. 2023 neposkytovala společnost žádnou půjčku, úvěr, záruku nebo jiné plnění akcionářům, současným ani bývalým členům orgánů společnosti.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla vyhotovena na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 500/2002 Sb. o účetnictví podnikatelů a Českých účetních standardů, kterými se stanoví postupy účtování a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

1 Způsob oceňování majetku a závazků v účetnictví a účetní závěrce

- a) zakoupený hmotný dlouhodobý majetek je oceňován pořizovací cenou
- b) pohledávky a závazky znějící na českou měnu jsou oceňovány nominální hodnotou
- c) pohledávky a závazky znějící na cizí měnu jsou oceněny jejich nominální hodnotou přepočtenou na českou měnu kurzem ČNB
- d) peněžní prostředky české měny jsou oceněny jejich nominální hodnotou
- e) cizí peněžní prostředky jsou oceněny jejich nominální hodnotou přepočtenou na českou měnu kurzem ČNB
- f) nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou

2 Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Ve sledovaném období nebyl pořízen žádný majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou.

3 Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4 Opravné položky k majetku

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny v souladu se ZDP. V roce 2023 se žádné nové opravné položky k majetku netvořily.

5 Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody při stanovení účetních odpisů

- a) drobný nehmotný majetek není považován za dlouhodobý a je o něm účtováno na účet 518 – Služby - software. Je o něm vedena analytická evidence a je předmětem inventarizace.
- b) drobný hmotný majetek do 10 000 Kč není považován za dlouhodobý a je o něm účtováno na účet 501 - Spotřeba materiálu. U drobného majetku od pořizovací ceny 10 000 do 80 000 Kč bez DPH je účtováno na majetkový účet 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek a je stanoven jeho odpisový plán. Je vedena analytická evidence a je předmětem inventarizace.
- c) dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný (v pořizovací ceně nad 80 000 Kč a s dobou použitelnosti delší než jeden rok) je účetně odepisován podle odpisových plánů v délce odpovídající skutečnému odhadu opotřebení. Odpisy pro daňové účely jsou stanoveny zákonem o dani z příjmů. O tomto majetku je vedena analytická evidence a je předmětem inventarizace. V případě zvýšení zůstatkové ceny technickým zhodnocením je majetek odepisován od měsíce následujícího po uvedení do užívání technického zhodnocení po dobu odpovídající zařazení majetku do odpisové skupiny pro daňové účely.

6 Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

- a) majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se ke dni otevírání účetních knih a v průběhu roku přepočítávají na českou měnu kurzem k 1. 1. příslušné měny vyhlášeným ČNB, resp. kurzem k prvnímu dni stanovenému v prvním pracovním dni daného účetního období. U faktur pro MMR platí kurz ke dni zdanitelného plnění (dle rozhodnutí MMR) a u faktur pro Evropské sdružení kurz měsíční, vyhlášený centrální bankou EU. (Směrnice RRA č. S02/09/95).
- b) majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se ke dni zavírání účetních knih přepočítávají na českou měnu posledním kurzem vyhlášeným ČNB v běžném roce.

7 Ocenění majetku reálnou hodnotou

Ve sledovaném účetním období nepoužívala účetní jednotka ocenění reálnou hodnotou.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

1 Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky

Ve sledovaném období neměla společnost žádné doměrky daní, neměla žádné bankovní úvěry či půjčky, neměla žádné zástavy. Nebyly evidovány manka či přebytky zásob.

Společnost v roce 2022 obdržela od svého majoritního vlastníka návratnou finanční výpomoc ve výši 3 mil. Kč. Původní splatnost do 31. 12. 2022 byla z důvodu posílení cash-flow společnosti odložena do 30. 6. 2023 a v tomto termínu také plně splacena.

V říjnu 2023 došlo na základě rozhodnutí majoritního vlastníka k poskytnutí příplatku mimo základní kapitál ve výši 4,5 mil. Kč a v souladu s výsledky mimořádné účetní závěrky byly následně kapitálové fondy použity ke krytí jiného výsledku hospodaření minulých let a společnost tak splnila test podniku v obtížích.

2 Významné události po datu účetní závěrky

V uvedeném období nenastaly žádné významné události a změny.

3 Nepřetržité trvání společnosti

Společnost má zpracovaný výhled a podnikatelský plán na následující 3 roky, předpokládá nepřetržité trvání.

Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2023 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

4 Výzkum a vývoj společnosti za účetní období

Společnost se nezabývá výzkumnou a vývojovou činností.

5 Životní prostředí

Společnost se nezabývá problematikou životního prostředí. V rámci své činnosti se snaží minimalizovat negativní dopady na tuto oblast.

6 Doplnující informace o dlouhodobém hmotném a nehmotném majetku

6.1 Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

	Pořizovací cena [tis. Kč]		Oprávký [tis. Kč]		Zůstatková hodnota [tis. Kč]	
	2022	2023	2022	2023	2022	2023
Software	0	0	0	0	0	0
Stroje, přístroje a zařízení	0	0	0	0	0	0
Dopravní prostředky	486	486	469	486	17	0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	384	514	384	406	0	108

6.2 Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Společnost nemá k 31. 12. 2023 žádný majetek pořízený formou finančního pronájmu.

6.3 Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Společnost nemá žádný dlouhodobý majetek neuvedený v rozvaze.

6.4 Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Společnost nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

6.5 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Společnost nemá žádné majetkové cenné papíry a majetkové účasti.

7 Vlastní kapitál**7.1 Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu**

	Minulé účetní období	Běžné účetní období
Základní kapitál	2 000 tis. Kč	2 000 tis. Kč
Ážio a kapitálové fondy	2 064 tis. Kč	0 tis. Kč
Jiný výsledek hospodaření minulých let	- 6 786 tis. Kč	- 222 tis. Kč
Fondy ze zisku	465 tis. Kč	478 tis. Kč
Nerozdělený zisk minulých let	758 tis. Kč	1 186 tis. Kč
Neuhrazená ztráta minulých let	- 102 tis. Kč	-102 tis. Kč
Výsledek hospodaření běžného období	513 tis. Kč	340 tis. Kč
Vlastní kapitál celkem	- 1 088 tis. Kč	3 680 tis. Kč

a. Rozdělení zisku (úhrada ztráty) minulého účetního období - r. 2022

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	+ 513 tis. Kč
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) statutárních fondů	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	-
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	+ 513 tis. Kč
Výplata dividend	-

b. Návrh na rozdělení zisku (úhradu ztráty) běžného účetního období - r. 2023

Položka	Částka
Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta)	+ 340 tis. Kč
Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) statutárních fondů	-
Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let	+ 340 tis. Kč
Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let	-
Výplata dividend	-

c. Základní kapitál

Běžné účetní období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Kmenové, zaknihované	200	10 000 Kč	-	-

Minulé účetní období				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
Na jméno, listinné	200	10 000 Kč	-	-

8 Pohledávky a závazky

a. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Minulé účetní období		Běžné účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90-180	-	-	-	-
180 a více	29 830 Kč	-	29 830 Kč	-

V roce 2020 byla vytvořena druhá část opravné položky k pohledávce za firmou Grosellero s.r.o. ve výši 13 915 Kč. V letech 2021-2023 žádné opravné položky tvořeny nebyly. Celková výše opravných položek k pohledávkám je 27 830 Kč a nedoplatek pohledávek po splatnosti k 31. 12. 2023 činí celkem 29 830 Kč. Tyto pohledávky lze považovat za nedobytné.

b. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů po splatnosti	Minulé účetní období		Běžné účetní období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
90-180	-	-	-	-
180 a více	-	-	-	-

9 Rezervy

Druh rezervy	Minulé účetní období				Běžné účetní období		
	Zůstatek k 1.1.	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12	Tvorba	Čerpání	Zůstatek k 31.12
Zákonné rezervy	-	-	-	-	-	-	-
Ostatní rezervy	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč
Rezerva na daň z příjmů	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč	0 tis. Kč

10 Výnosy z běžné činnosti

Výnosy	Minulé účetní období			Běžné účetní období		
	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za vlastní výroby	-	-	-	-	-	-
Tržby z prodeje služeb	8 280 tis. Kč	8 280 tis. Kč	-	15 267 tis. Kč	15 267 tis. Kč	-
Tržby za prodej majetku	0	0	-	0 tis. Kč	0 tis. Kč	-
Čerpání rezerv	0	0	-	-	-	-
Ostatní provozní výnosy	35 tis. Kč	35 tis. Kč	-	11 005 tis. Kč	11 005 tis. Kč	-
Celkem	8 315 tis. Kč	8 315 tis. Kč	-	26 272 tis. Kč	26 272 tis. Kč	-

Položka ostatních provozních výnosů je v částce 154 tisíc Kč tvořena pojistným plněním po havárii vozidla a ve zbytku, tj. v hodnotě 10 851 tis. Kč se jedná o hodnotu přijatých

provozních dotací v rámci projektu TCÚK na úhradu nákladů vynaložených na tento projekt. Převažujícími náklady souvisejícími s touto přijatou dotací jsou mzdy a odvody z mezd zaměstnanců projektu.

11 Údaje o přeměnách

a. Ekonomické služby

Položka vlastního kapitálu	Částka
Auditorské služby – audit ÚZ – audit není povinný, nebyl proveden	0 tis. Kč
Jiné ověřovací služby	14 tis. Kč

b. Informace o rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb podle kategorií a podle zeměpisných trhů

Kategorie a zeměpisné trhy	Částka
Evropská unie	15 267 tis. Kč
Asie	-
Amerika	-

Sestaveno dne: 27.04.2024	Sestavil: Ing. Monika Hanušová	Podpis statutárního zástupce:
------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------