

PŘÍLOHA

ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ZA OBDOBÍ OD 1.1.2023 DO 31.12.2023

Společnosti

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Sestaveno dne: 15.3.2024

podpis statutárního orgánu

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název: Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o. (dále „společnost“)

Sídlo: Olomouc, Jeremenkova 1191/40a, PSČ 779 00

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Obchodní rejstřík: Krajský soud v Ostravě, spisová značka C 80291

Datum vzniku: 1. listopadu 2019

Identifikační číslo: 086 58 251

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Předmět činnosti:

- podpora hospodářského, kulturního a sociálního rozvoje území Olomouckého kraje
- propagace a prezentace Olomouckého kraje, zvyšování ekonomického potenciálu Olomouckého kraje
- zajišťování informačního servisu, prezentace, propagace cestovního ruchu pro území Olomouckého kraje
- příprava, koordinace a realizace rozvojových projektů na podporu cestovního ruchu a turistiky na území Olomouckého kraje, včetně činností zaměřených k získání dotací, grantů a jiných zdrojů financování těchto projektů
- propagace a spolupráce při realizování významných kulturních a sportovních akcí konaných na území Olomouckého kraje
- poskytování poradenské a konzultační činnosti v oblasti cestovního ruchu.
- odborná účast na zpracování koncepčních dokumentů v oblasti cestovního ruchu a regionálního rozvoje

Informace o délce účetního období:

Společnost sestavuje účetní závěrku za období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

Zápisy do obchodního rejstříku

Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 1.11.2019.

V průběhu roku 2023 nebyla provedena žádná změna.

Společníci:

Jediným společníkem společnosti k 31. 12. 2023 je:

Olomoucký kraj, IČ 606 09 460

Olomouc, Jeremenkova 1191/40a, PSČ 779 00

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

Statutární a dozorčí orgány

Statutárním orgánem společnosti je k 31. 12. 2023:

Jednatel: Mgr. RADEK STOJAN, [REDACTED]
Jednatel zastupuje společnost samostatně.

Dozorčím orgánem společnosti je k 31. 12. 2023:

Předsedkyně dozorčí rady: MILADA SOKOLOVÁ, [REDACTED]

Člen dozorčí rady: Mgr. OLGA FIDROVÁ, [REDACTED]

Člen dozorčí rady: Mgr. HANA KAMASOVÁ, [REDACTED]

Člen dozorčí rady: Ing. LUBOMÍR ŽMOLÍK, [REDACTED]

Člen dozorčí rady: MICHAL OBRUSNÍK, [REDACTED]

Organizační struktura společnosti

Organizace je řízena jediným jednatelem, který provádí rozhodování související s chodem společnosti v obchodní, provozní, personální i ekonomické oblasti.

Kategorizace účetní jednotky:

Společnost je k 31.12.2023 dle ustanovení § 1b zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví klasifikována jako mikro účetní jednotka.

Přestože je společnost klasifikována jako mikro účetní jednotka, rozhodla se sestavovat výkazy v plném rozsahu.

2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

a) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (TKč), není-li uvedeno jinak.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související. Úroky z cizích zdrojů, spadají-li do období pořizování, nejsou aktivovány.

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a doby použitelnosti, která je stanovena individuálně vzhledem k typu dlouhodobého nehmotného majetku.

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku přesahující TKč 100 za účetní období je aktivováno. Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

Jestliže zůstatková hodnota nehmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka, která je účtována na vrub nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje TKč 100 za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

c) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související (např. dopravné a náklady na montáž). Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Úroky z cizích zdrojů, spadají-li do období pořizování, nejsou aktivovány.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku bylo sníženo o případnou dotaci na pořízení majetku. Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny v souladu se zákonem o daních z příjmů. Je využito zrychleného způsobu odpisování.

Jestliže zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující TKč 80 za účetní období je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje TKč 80 za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je při nabytí oceněn v pořizovacích cenách. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady s pořízením související (např. poplatky a provize makléřům a burzám). Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména clo, dopravné, balné).

Společnost k datu sestavení účetní závěrky neeviduje žádné zásoby.

Opravná položka k zásobám by se tvořila v případech, kdy ocenění použité v účetnictví je přechodně vyšší než současná tržní hodnota příslušných zásob.

Poskytnuté zálohy na zásoby jsou oceněny jmenovitou hodnotou.

f) Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. K obtížně vymahatelným pohledávkám je na vrub nákladů tvořena opravná položka v souladu se zákonem č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky z obchodního styku
- pohledávky a závazky vůči společníkům jsou bez ohledu na míru vlivu společníka ve společnosti vykázány v položce pohledávky/závazky vůči společníkům

g) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky (hotovost a bankovní účty) jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

h) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu zapsaného v obchodním rejstříku.

i) Přijaté úvěry a půjčky

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry a půjčky jsou zaúčtovány v jejich jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr či půjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů či půjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky. Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

j) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tzn., jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa. Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

k) Přepočet cizí měny

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu v kurzu platném ke dni uskutečnění příslušné účetní operace, vyhlášeném k tomuto datu Českou národní bankou („ČNB“), skutečně použitým bankou pro konkrétní transakci (např. v případě pokladních transakcí či převodu peněz mezi bankovními účty).

Všechna peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni. Veškeré realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

l) Daň z příjmů

Splatnou daň z příjmů společnost vypočetla s použitím platné daňové sazby z hospodářského výsledku upraveného o stálé a přechodné rozdíly.

m) Penzijní připojištění

Společnost v současné době neposkytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní připojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

n) Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu není aktivována. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Dochází-li po uplynutí doby leasingu k realizaci kupní opce, je majetek aktivován ve výši odkupní ceny, resp. v případě bezplatného převodu majetku ve výši reprodukční pořizovací ceny. Za sledované období se u společnosti nevyskytlo.

o) Odchyly uspořádání některých položek ve finančních výkazech, změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, vykazování, odpisování a účtování.

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

3. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETEK

a) Přehled dlouhodobého majetku

Rekapitulace stavu dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku:

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
K 31. 12. 2022			
Ost. dlouhodobý nehm. majetek	692	-411	281
Nedokončený dl. nehm. majetek	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	692	-411	281
Hmotné movité věci a jejich soubory	520	-395	125
Dlouhodobý hmotný majetek	520	-395	125
Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
Dlouhodobý majetek celkem	1.212	-806	406

	Pořizovací cena	Oprávky	Zůstatková cena
K 31. 12. 2023			
Ost. dlouhodobý nehm. majetek	692	-552	140
Nedokončený dl. nehm. majetek	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	692	-552	140
Hmotné movité věci a jejich soubory	520	-478	42
Dlouhodobý hmotný majetek	520	-478	42
Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0
Dlouhodobý majetek celkem	1.212	-1.030	182

Investiční dotace

V účetním období neobdržela společnost investiční dotace na pořízení dlouhodobého majetku.

Zajištění

Na dlouhodobém majetku nevázne žádné zajištění.

Opravná položka

Společnosti nevznikl titul pro tvorbu opravné položky k dlouhodobému majetku.

Souhrnná výše drobného hmotného dlouhodobého majetku a drobného nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

	2022	2023
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	11	93
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	2	17
Celkem	13	110

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

4. ZÁSoby

	K 31.12.2022	K 31. 12. 2023
Zboží	0	0
Materiál	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Celkem (Brutto)	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Celkem (Netto)	0	0

Opravná položka k zásobám nebyla vytvořena, neboť společnost nemá neupotřebitelné nebo zastaralé zásoby.

5. POHLEDÁVKY

	K 31.12.2022	K 31. 12. 2023
Krátkodobé pohledávky	348	70
Dlouhodobé pohledávky	0	0
<i>z toho pohledávky se zbývajícím dobou splatnosti nad 5 let</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Celkem pohledávky (Brutto)	348	70

V rozvaze vykázané krátkodobé pohledávky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky (*)	Celkem
K 31.12.2022			
Do splatnosti	0	348	348
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	0	0	0
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Brutto	0	348	348
Opravné položky k pohledávkám	0	0	0
Celkem (Netto)	0	348	348

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky (*)	Celkem
K 31.12.2023			
Do splatnosti	0	70	70
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	0	0	0
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Brutto	0	70	70
Opravné položky k pohledávkám	0	0	0
Celkem (Netto)	0	70	70

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ

	K 31.12.2022	K 31. 12. 2023
Náklady příštích období	427	930
Celkem	427	930

7. VLASTNÍ KAPITÁL

a) Základní kapitál

	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2023	Podíl
Jediný společník Olomoucký kraj, IČ 60609460	1.000	1.000	100%
Celkem	1.000	1.000	100%

b) Změny stavu vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
Výsledek účetního období	0	0	0	0	41	1.460
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0
K 31. 12. 2022	1.000	0	0	0	41	1.460
Výsledek účetního období	0	0	0	0	24	1.485
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	0
K 31. 12. 2023	1.000	0	0	0	24	1.485

Společnost plánuje hospodářský výsledek roku 2022 ve výši 41 TKč převést na účet nerozdělený zisk minulých let.

8. REZERVY

Jednotlivé rezervy:

	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2023
Rezerva na daň z příjmu*	0	0	0
Ostatní rezervy	0	0	0
Celkem	0	0	0

Společnost nevytvořila k 31.12.2023 žádné rezervy.

* Vzhledem k okamžiku sestavení účetní závěrky jde o konečnou daň z příjmů právnických osob (nikoliv odhad), proto je účtováno jako o závazku, tj. proti zaplaceným zálohám nikoliv o rezervě na daň z příjmů.

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

9. ZÁVAZKY

	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2023
Krátkodobé závazky	487	606
Dlouhodobé závazky	0	0
<i>z toho závazky se zbývajícím dobou splatnosti nad 5 let</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Celkem závazky	487	606

V rozvaze vykázané krátkodobé závazky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Závazky z obchodních o styku	Ostatní závazky	Celkem
Do splatnosti	30	457	487
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	0	0	0
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Celkem k 31. 12. 2022	30	457	487

	Závazky z obchodních o styku	Ostatní závazky	Celkem
Do splatnosti	134	472	606
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	0	0	0
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Celkem k 31. 12. 2023	134	472	606

Společnost nemá žádné závazky zajištěné zástavním právem ani žádné eventuální závazky.

Přehled o závazcích vůči orgánům státní správy:

	Sociální zabezpečení	Zdravotní pojištění	Daňové závazky
Do splatnosti	108	46	27
Po splatnosti (nedoplatky)	0	0	0
Celkem k 31. 12. 2022	108	46	27

	Sociální zabezpečení	Zdravotní pojištění	Daňové závazky
Do splatnosti	110	48	29
Po splatnosti (nedoplatky)	0	0	0
Celkem k 31. 12. 2023	110	48	29

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

10. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ

	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2023
Výdaje příštích období	51	68

11. MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE; POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k rozvahovému dni následující drobný majetek neuvedený v rozvaze.

	K 31.12.2022	K 31.12.2023
Celkem majetek neuvedený v rozvaze	450	467

Neexistují žádné eventuální závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze ani v příloze k účetní závěrce.

12. OBCHODNÍ OPERACE NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Ve společnosti neproběhly žádné významné obchodní operace neuvedené v rozvaze, které by z hlediska rizika, resp. užitků byly významné pro posouzení finanční situace společnosti.

13. TRŽBY Z PRODEJE VLASTNÍCH VÝROBKŮ, ZBOŽÍ A SLUŽEB

Tržby z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb se člení následovně:

	2022		2023	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0
Tržby za prodej služeb	9.302	0	9.346	0
Celkem	9.302	0	9.346	0

14. ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ A STRUKTURA OSOBNÍCH NÁKLADŮ

Počet zaměstnanců	2022	2023
Průměrný počet zaměstnanců	5	5

15. ODMĚNY A OSTATNÍ PLNĚNÍ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ, DOZORČÍHO ORGÁNU A JINÝCH ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ

Členům statutárního orgánu nebyly za období 2023 poskytnuty žádné odměny nad rámec pracovních smluv. V roce 2023 bylo členům statutárního orgánu poskytnuto nepeněžní plnění ve formě stravenek. Žádná jiná plnění poskytnuta nebyla (např. půjčky, úvěry, záruky, vozidlo pro soukromé účely, příspěvek na životní pojištění, atd).

Centrála cestovního ruchu Olomouckého kraje, s.r.o.

Účetní období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023

(v tisících Kč)

16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad v jednotlivých obdobích zahrnuje:

	2022	2023
Splatná daň	37	41
Odložená daň	0	0
Celkem	37	41

Splatná daň z příjmů v sledovaném (jednotlivých) obdobích je stanovena následovně:

	2022	2023
Zisk před zdaněním	78	65
Čistá úprava na daňový základ	117	149
Daňový základ	195	214
Daňová povinnost běžného účetního období (19 % ze základu daně) před slevou	37	41
Sleva na dani	0	0
Daňová povinnost po slevě	37	41
Tvorba rezervy na daň z příjmů za běžné účetní období	0	0
Zúčtování rezervy na daň z příjmů za minulé účetní období	0	0
Daňové doměrky / vratky	0	0
Daň z příjmů splatná (náklad)	37	41

17. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Přehled pohledávek a závazků vůči podnikům ve skupině:

	K 31. 12. 2022	K 31. 12. 2023
Pohledávky:		
Pohledávky z obchodního styku	0	0
Úvěry poskytnuté	0	0
Ostatní pohledávky	0	0
Pohledávky celkem	0	0
Závazky:		
Závazky z obchodního styku	0	0
Půjčky přijaté	0	0
Ostatní závazky	0	0
Závazky celkem	0	0

18. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW) A PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Součástí účetní závěrky společnosti k 31. 12. 2023 není Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu, a to v souladu s ustanovením § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

19. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem a vyhotovením této roční účetní závěrky nedošlo k žádným závažným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 12. 2023.