

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K 31. 12. 2020

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, k rozvahovému dni 31. 12. 2020.

Minulým obdobím je rok 2019.

Od 1.1.2018 již účetní jednotka nepodléhá povinnému auditu a spadá do kategorie mikro účetních jednotek.

1. Popis účetní jednotky

Název: K-T-V Domeana a.s.

Sídlo: Příkop 8, PSČ 602 00, Brno

Spisová značka: KS Brno, oddíl B, vložka 5860

Právní forma: akciová společnost

IČ: 26895382

Rozhodující předmět činnosti: správa vlastního majetku

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

Datum vzniku účetní jednotky: 21.5.2003

Zdaňovací období: od 1.1.2020 do 31.12.2020

Rozvahový den: 31.12.2020

Okamžik sestavení účetní závěrky: 25.3.2021

webové stránky: www.ktvdomeana.cz

1.1. Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20 %:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		podíl	tj. %
MG FORS, a.s., IČ: 25514709	Vohančice 55, Vohančice 666 01	33 000 000,-Kč	100

Kmenové akcie v listinné podobě (nominální hodnota 1 000 000,-Kč), počet akcií 33.

1.2.Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Žádné změny.

1.3.Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost má sídlo na adrese Brno, Příkop 834/8. Statutárním orgánem je

představenstvo ve složení :

předseda představenstva: Roman Pospíšil, Puchýřova 2319/5, Brno 628 00

člen představenstva: Ing. Tomáš Běťák, Mojžírovo náměstí 2993/13, Brno 612 00

člen představenstva: David Krejčí, Svatoplukova 1221/26, Brno 615 00

Dozorčí rada:

předseda dozorčí rady: Ing. Marek Hauke, Rokycanova 4469/32, Brno 615 00

člen dozorčí rady: Soňa Čechmanová, Nám. Padlých Hrdinů 2590/3, Prostějov 796 01

člen dozorčí rady: Martina Samuelová, Stanoviště č.p. 142, 664 84

2.Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech

Účetní jednotka nemá účast v jiných společnostech.

3.Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

Ve sledovaném období neměla účetní jednotka zaměstnance.

Statutáři nepoživali žádných funkčních odměn ani požitků.

4.Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Předkládaná účetní závěrka společnosti byla zpracována na základě zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, na základě vyhlášky č. 500/2002 Sb. a dle opatření Ministerstva financí ČR, kterými se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele.

4.1.Způsob oceňování

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad a schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Pořizování, evidence, odpisování a likvidace dlouhodobého majetku se řídí vnitropodnikovou směrnicí.

Dlouhodobým hmotným resp. nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je rovno nebo vyšší než 40 000,- Kč resp. 60 000,- Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobý majetek s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Pokud majetkové položky při splnění doby použitelnosti delší než jeden rok nedosahují částku v ocenění jedné položky alespoň 40 000,- Kč, ale dosahují částku v ocenění jedné položky minimálně 3 000,- Kč, jsou považovány za drobný dlouhodobý hmotný majetek, který se účtuje na účet 505.001. Drobný nehmotný majetek do 60 000 je účtován na účet 518.001. Drobný hmotný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 3 000 účtuje společnost přímo do spotřeby na účet 501.002.

Součástí pořizovací ceny nejsou: smluvní pokuty a úroky z prodlení, výdaje na přípravu pracovníků pro budované provozy a zařízení, výdaje vybavení pořizovaného dlouhodobého majetku zásobami, výdaje spojené s přípravou a zabezpečením výstavby vzniklé po uvedení do užívání, daně spojené s pořízením dlouhodobého majetku, které zákon o daních z příjmů neuznává za výdaje na dosažení, zajištění a udržení příjmů, daň z nemovitostí.

Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek v případě bezúplatného nabytí, anebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit, reprodukcí cenou. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Ocenění jednotlivého odpisovaného dlouhodobého majetku se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok odpovídají částce uvedené v § 33 zákona o daních z příjmu a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání.

Náklady nepřevyšující tuto částku se účtují jako provozní náklady.

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

4.2.Účetní odpisy

Dlouhodobý hmotný majetek (Stavby) je odpisován lineární metodou s dobou odpisování dle zákona o daních z příjmů (tj. 30-50let).

Dlouhodobý hmotný majetek (Samostatné věci movité) je odpisován dle zařazení do jednotlivých skupin v souladu se zákonem o daních z příjmů, tedy do šesti skupin (tj. 3,5,10,20,30,50 let).

4.3. Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31 a § 32 zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Společnost uplatňuje rovnoměrné i zrychlené daňové odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů. Způsob odpisování majetku získaného vkladem do společnosti byl převzat od prodávajícího.

4.4. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném období společnost nevlastnila cenné papíry a majetkové účasti.

4.5. Zásoby

Ve sledovaném období společnost neevidovala žádné zboží ani materiál.

4.6. Pohledávky

Pohledávky se účtují při jejich vzniku ve své jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou. Pohledávky z poskytnutých půjček se průběžně měsíčně zvyšují o neinkasované úroky (s výjimkou úroků z prodlení).

Hodnota nedobytných a pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek, které společnost tvoří v souladu se zákonem o rezervách .

4.7. Způsob stanovení opravných položek k majetku

K zásobám, dlouhodobému majetku, finančnímu majetku společnost opravné položky netvoří.

OP v tis.Kč k:	K 1.1.2020		Tvorba		Zúčtování		K 31.12.2020	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Pohledávkám zákonné	1087	1188	1084	382	0	-483	2171	1087
Pohledávkám ostatní	185	243	0	0	0	-58	185	185

4.8. Úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

4.9. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného denního kursu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kursové rozdíly se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

4.10. Rezervy

Žádné rezervy nebyly ve sledovaném období tvořeny.

4.11. Finanční leasing s následnou koupí najaté věci

Účetní jednotka neměla žádná finanční pronájem s následnou koupí najaté věci.

5. Daně

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platných daňových sazeb z účetního zisku před zdaněním, zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (základ daně).

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přechodné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, je-li to opačně - vzniká odložená daňová pohledávka),
- odložená daň (závazek) byla vypočtena z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen odpisovaného majetku.
- odložená daňová pohledávka byla vypočtena z uplatnitelných daňových ztrát z minulých let. Ze zásady opatrnosti se o ní však neúčtuje.
- Sazba daně je použita pro následující období

Za běžné účetní období nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

6. Informace k položkám majetku a závazků

6.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Hlavní skupiny dlouhodobého majetku

Majetek (účetní cena) v tis.Kč	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena		Přírůstky	Úbytky
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období		
Stavby	59991	59934	-25292	-23184	34699	36750	57	0
Pozemky	7349	7349	0	0	7349	7349	0	0
Sam.mov.věci a soub.	1686	1686	-1686	-1686	0	0	0	0
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskyt.zálohy na DHM	0	0	0	0	0	0	0	0
CELKEM	69026	68998	-26978	-24900	42048	44098	57	0

6.2. Drobný hmotný majetek neuvedený v rozvaze

Jedná se o drobný hmotný majetek se vstupní cenou nižší než 40 tis. Kč a vyšší než 3 tis., který společnost ihned při pořízení odepíše do nákladů. Ve sledovaném období společnost žádný drobný hmotný majetek nepořídila.

6.3. Pohledávky k podnikům ve skupině (v tis.Kč)

Společnosti spolu obchodují za běžných obchodních podmínek.

Název společnosti	2020	2019
MG FORS a.s.	511	510
Kolíbal Marek	2937	0
Celkem	511	510

Pohledávka za společností MG FORS, a. s. je z titulu úroků a půjček ve výši 511 tis. Kč. Pohledávka za p. Kolíbalem je z titulu postoupené pohledávky.

6.4. Pohledávky a závazky vůči státu

K 31. 12. 2020 společnost eviduje pohledávku vůči státu (přeplatek záloh na daň z příjmů) ve výši 1.845.890,-Kč.

K 31.12.2020 eviduje společnost závazek vůči státu ve výši 11.377,-Kč (DPH 4q/2020 a DPH opravné 2020/1q)).

6.5. Jiné pohledávky

Jiné krátkodobé pohledávky představují poskytnuté úvěry a jejich příslušenství se splatností kratší než jeden rok. K 31. 12. 2020 zůstatek těchto pohledávek činil částku 3.672 tis. Kč.

6.6. Pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Společnost nemá pohledávky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění.

6.7. Závazky z obchodního styku

Jedná se o běžné závazky z obchodního styku. Celková výše činí 97.345,54Kč. Po splatnosti neeviduje společnost žádné závazky. Všechny závazky jsou do splatnosti.

6.8. Závazky z úvěrů a výpomocí, bankovní úvěry a dluhopisy

Krátkodobé úvěry vč.úroků činí 457tis.Kč.

Závazky k podnikům ve skupině v tis.Kč

Název společnosti	2020	2019
ZB Real a.s.	14260	25660
MG PROJEKT a.s.	21918	21912
RN Partner a.s.	12667	12667
Celkem	48845	60239

7. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daň (závazek) vyplývá z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv, konkrétně z rozdílů mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou majetku. Odložená daň z příjmů byla vypočítána pomocí předpokládané daňové sazby ve výši 19 %.

	2020	2019
Rozdíly z účetní a daňové zůstatkové ceny HM	18272	19172
Odložený daňový závazek	3471	3643

Odložená daňová pohledávka vyplývá z neuplatněných daňových ztrát let. Účetní jednotka o odložené daňové pohledávce neúčtuje.

8. Rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti

Hlavní činnost	2020	2019
Tržby z prodeje zboží	0	0
Tržby z prodeje služeb /nájem/	8132	8059
Ostatní provozní výnosy	249	21632
Celkem	8381	29691

9. Změny vlastního kapitálu

Vlastní kapitál se měnil pouze z titulu hospodářského výsledku – viz příloha Přehled o změnách vlastního kapitálu.

10. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

Žádné události nenastaly.

Sestaveno dne: 25.3.2021

Sestavil: Ing. Jana Jeřábková