



*SP Audit, s.r.o.
Murmanská 1475/4
100 00 Praha 10
Česká republika
tel.: +420 295 560 533
tel./fax: +420 295 560 374
e-mail: spaudit@spaudit.cz
internet: www.spaudit.cz*

North Star Centre – Birch House, a.s.

Obsah:

- 1) Zpráva nezávislého auditora z auditu účetní závěrky k 31. 12. 2019
- 2) Rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019
- 3) Příloha k účetní závěrce



**Zpráva nezávislého auditora
z auditu účetní závěrky společnosti
North Star Centre - Birch House, a.s.
Se sídlem: Praha 4 – Michle, Želetavská 1525/1, PSČ 14000
IČ: 281 99 278
k 31. 12. 2019**

Tato zpráva nezávislého auditora z auditu účetní závěrky je určena akcionářům účetní jednotky North Star Centre - Birch House, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti North Star Centre - Birch House, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti North Star Centre - Birch House, a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 20-03-2020

SP Audit, s.r.o.
SP Audit, s.r.o.

Evidenční číslo auditorské společnosti 340




Ing. Lenka Filipová
auditor

Evidenční číslo auditora 2269

ROZVAHA

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

v tisících Kč

iČ	2	8	1	9	9	2	7	8
----	---	---	---	---	---	---	---	---

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

North Star Centre - Birch House,
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Želetavská 1525/1


Praha 4

140 00

otisk podacího razítka

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	001	+63 173	-29	+63 144	+61 048
B.	Stálá aktiva	003	+61 651	-29	+61 622	+59 949
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	+56 851	-29	+56 822	+56 349
B.II.1.	Pozemky a stavby	015	+54 378	-9	+54 369	+54 372
B.II.1.1.	Pozemky	016	+54 274		+54 274	+54 274
B.II.1.2.	Stavby	017	+104	-9	+95	+98
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	+21	-20	+1	+8
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	+2 452		+2 452	+1 969
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	+2 452		+2 452	+1 969
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	+4 800		+4 800	+3 600
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	+4 800		+4 800	+3 600
C.	Oběžná aktiva	037	+1 522		+1 522	+1 099
C.II.	Pohledávky	046	+431		+431	+213
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	+366		+366	+196
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	+366		+366	+196
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	056	+366		+366	+196
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	+65		+65	+17
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	+65		+65	+17
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	+65		+65	+17
C.IV.	Peněžní prostředky	075	+1 091		+1 091	+886
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	+1 091		+1 091	+886

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM	001	+63 144	+61 048
A.	Vlastní kapitál	002	+1 144	+1 048
A.I.	Základní kapitál	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	004	+2 000	+2 000
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	018	-952	-1 080
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	019	-952	-1 080
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	+96	+128
B.+C.	Cizí zdroje	023	+62 000	+60 000
C.	Závazky	029	+62 000	+60 000
C.I.	Dlouhodobé závazky	030	+62 000	+60 000
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	038	+62 000	+60 000

Sestaveno dne: 3.3.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma , a.s. účetní jednotky:	PASSER RADIM
Předmět podnikání: Architektonické a inženýrské činnosti a související technické poradenství Nespecializovaný velkoobchod	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 1 9**

Od: **1.1.2019** Do: **31.12.2019**

v tisících Kč

IČ **2 8 1 9 9 2 7 8**

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

North Star Centre - Birch House,
a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Želetavská 1525/1
Praha 4
140 00

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	+95	+119
A.	Výkonová spotřeba	003	+102	+39
A.3.	Služby	006	+102	+39
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti	014	+10	+10
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	+10	+10
E.1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	+10	+10
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	-17	+70
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	+180	+123
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	+180	+123
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	+61	+59
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	+61	+59
K.	Ostatní finanční náklady	047	+6	+6
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	+113	+58
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	+96	+128
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	+96	+128
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	+96	+128
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	+275	+242

Sestaveno dne: 3.3.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma , a.s. účetní jednotky:	PASSER RADIM
Předmět podnikání: Architektonické a inženýrské činnosti a související technické poradenství Nespecializovaný velkoobchod	
Pozn.:	

Účetní jednotka North Star Centre – Birch House, a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2019

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	3
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	3
3.	ÚČETNÍ METODY.....	3
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek	4
	b) Dlouhodobý hmotný majetek	4
	c) Finanční majetek.....	5
	d) Pohledávky.....	5
	e) Vlastní kapitál.....	5
	f) Cizí zdroje	5
	g) Devizové operace	6
	h) Použití odhadů	6
	i) Účtování výnosů a nákladů.....	6
	j) Daň z příjmů.....	6
	k) Následné události.....	7
	l) Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období.....	7
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	7
	a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	7
	b) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	8
5.	POHLEDÁVKY	8
6.	OPRAVNÉ POLOŽKY	8
7.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK.....	8
8.	OSTATNÍ AKTIVA.....	8
9.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	8
10.	REZERVY	9
11.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	9
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	9
13.	BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI	9
14.	OSTATNÍ PASIVA.....	9
15.	DAŇ Z PŘÍJMŮ	9
16.	MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE	10
17.	VÝNOSY.....	10
18.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	10
19.	INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH	10
20.	VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	10
21.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	11
22.	POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ	11
23.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	11

1. POPIS SPOLEČNOSTI

North Star Centre – Birch House, a.s. (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která vznikla dne 5. 12. 2007 a sídlí v Praze 4, Želetavská 1525/1, PSČ 140 00, Česká republika, identifikační číslo 281 99 278. Hlavním předmětem její činnosti je Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona a Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Ve sledovaném období nebyly provedeny žádné změny v obchodním rejstříku.

Společnost se podřídila zákonu č. 90/2012 Sb. o obchodních společnostech a družstvech jako celku dle §777 odst. 5.

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:
- Radim Passer 85 %

Společnost není součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Společnost je součástí faktického koncernu PASSERINVEST GROUP.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2019:

Představenstvo (Jednatelé)	
Předseda:	Radim Passer

Dozorčí rada	
Předseda:	Tomáš Zimčík

Ve společnosti vykonávají rozhodující činnosti členové představenstva společnosti. Společnost využívá služeb externích spolupracovníků.

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 2019 a 2018.

3. ÚČETNÍ METODY

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odpisován na vrub nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Software	3 – 6
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	2 – 10

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého nehmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

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. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Společnost neeviduje dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatně ani žádný majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou.

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 a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Společnost nepoužívá metodu komponentního odpisování. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let (od-do)
Stavby	10 – 50
Inventář	2 – 10
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	2 - 15

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého hmotného majetku, tvoří společnost opravnou položku z důvodu dočasného nepoužívání, poškození atd.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech a krátkodobé úložky finančních prostředků ve formě depozitních směnek.

Dlouhodobý finanční majetek společnost nevlastní.

d) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

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.

e) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ostatní kapitálové fondy. Ostatní kapitálové fondy mohou být tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

f) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Úroky z úvěrů a ostatních finančních výpomocí, pokud se jejich splatnost nepředpokládá do 12 měsíců od data rozvahy, jsou vykazovány jako dlouhodobé závazky.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

g) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

h) 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.

i) Účtování výnosů a nákladů

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

Hlavní činností společnosti bude pronájem bytových nebo nebytových prostor v budoucím projektu. Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

j) 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 výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Odložená daň vyplývající z uplatňování zajišťovacího účetnictví se účtuje ve prospěch/na vrub účtu vlastního kapitálu. V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

k) Následné události

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

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

V uplynulém účetním období nedošlo k žádným změnám ve způsobu oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravám chyb minulých období.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

Společnost ke konci roku 2018 a 2019 nevlastní žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

a) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	54.274				54.274
Stavby	104				104
Samostatné movité věci	21				21
Poskytnuté zálohy na DHM	0				0
Nedokončený DHM	1.969	483			2.452
Celkem 2019	56.368	483			56.851
Celkem 2018	55.313	1.775		720	56.368

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0				0		54.274
Stavby	-6	-4				-10		94
Samostatné movité věci	-13	-7				-20		1
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0				0		0
Nedokončený DHM	0	0				0		2.452
Celkem 2019	-19	-10				-30		56.821
Celkem 2018	-9	-10				-19		56.349

b) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost eviduje k rozvahovému dni dlouhodobou poskytnutou zápůjčku k externímu subjektu ve výši 4.800 tis. Kč. Zápůjčka je splatná na konci roku 2026 a úročená sazbou 4 % p.a.

5. POHLEDÁVKY

Společnost eviduje k rozvahovému dni pohledávky ve výši 431 tis. Kč (minulé období 213 tis. Kč) v následující struktuře:

Jiné pohledávky ve výši 366 tis. Kč (minulé období 196 tis. Kč) – úroky z dlouhodobé zápůjčky externímu subjektu splatné spolu s jistinou na konci roku 2026

Stát – daňové pohledávky ve výši 65 tis. Kč (minulé období 17 tis. Kč) – pohledávky z titulu nadměrného odpočtu DPH.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Společnost v roce 2019 a 2018 nevytvářela žádné opravné položky.

7. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Kromě běžné hotovosti na bankovních účtech a v pokladně není žádný evidován. Hodnota krátkodobého majetku k rozvahovému dni činí 1.091 tis. Kč (v minulém období 886 tis. Kč).

8. OSTATNÍ AKTIVA

Kromě dlouhodobého hmotného majetku, krátkodobého finančního majetku a krátkodobých pohledávek nevlastní společnost žádná jiná aktiva.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019
Počet akcií (ks)	200			200			200
Základní kapitál	2.000			2.000			2.000
Rezervní fond							
Výsledek hospodaření minulých let	-1.103	23		-1.080	128		-952
Výsledek hospodaření běžného účetního období	23			128			95
Vlastní kapitál	920			1.048			1.143

Základní kapitál společnosti se skládá z 200 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 10 tis. Kč.

Hospodářský výsledek roku 2018 ve výši 128 tis. Kč byl převeden na účet nerozděleného zisku minulých let a následně byla ze zisku minulých let uhrazena část kumulované ztráty z minulých let.

Dozorčí rada navrhne valné hromadě společnosti použít zisk roku 2019 ve výši 95 tis. Kč na úhradu neuhrazené ztráty minulých let.

10. REZERVY

Společnost netvořila v roce 2018 a 2019 žádné rezervy.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazuje k rozvahovému dni žádné dlouhodobé závazky kromě Dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám (viz bod 19.).

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nevykazuje k rozvahovému dni žádné krátkodobé závazky.

13. BANKOVNÍ ÚVĚRY A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné bankovní úvěry ani krátkodobé finanční výpomoci, kromě závazků z titulu dlouhodobých půjček od spřízněných osob (viz. bod 19.).

14. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Výnosy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Ve sledovaném období ani v minulém období nebylo o těchto pasivech účtováno.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu vzniklou od roku 2015 do příštích *pěti let*. Výše daňové ztráty z let 2015 - 2019, která nebyla v daňovém přiznání roku 2019 uplatněna a bude převedena do dalších let, činila k rozvahovému dni 76 tis. Kč.

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtovala o odložené daňové pohledávce plynoucí zejména z uplatnitelné daňové ztráty.

16. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy *např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.*), které nejsou vykázány v rozvaze.

17. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2018		2019	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Výnosy z pronájmu	119	0	95	0
Výnosy celkem	119	0	95	0

Ve sledovaném období společnost realizovala výnosy z pronájmu pozemku ve výši 95 tis. Kč (v minulém období činily výnosy z pronájmu 119 tis. Kč). Projekt nové výstavby na vlastněném pozemku je ve stádiu přípravy.

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Ve sledovaném ani v minulém účetním období obdrželi členové a bývalí členové statutárních a dozorčích orgánů žádné odměny.

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Ve sledovaném ani v minulém období neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

Přehled dlouhodobých závazků vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Termíny/Lhůty splatnosti	2018	2019
PASSERINVEST GROUP- zápůjčka	31. 12. 2026	60.000	62.000
Celkem		60.000	62.000

Půjčka je úročena sazbou 0,1 % p.a. Konečná splatnost je 31.12.2026.

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Výdaje na výzkum a vývoj nebyly ve sledovaném ani v minulém období vynaloženy.

21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výkaz zisku a ztrát neobsahuje žádné významné položky.

Odměny statutárnímu auditorovi k 31.12.:

Služby	2018	2019
Audit účetní závěrky	25	35
Jiné ověřovací služby		
Daňové poradenství		
Jiné neauditorské služby		
Celkem	25	35

22. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ

Společnost vykazuje k rozvahovému dni účetní zisk ve výši 95 tis. Kč a zároveň kladný vlastní kapitál ve výši 1.143 tis. Kč. Společnost je ve fázi budování projektu, která bude pokračovat i dalších letech.

Dne 5. února 2020 rozhodla valná hromada společnosti o zvýšení základního kapitálu o 18 000 000 Kč. Upsání všech akcií vydaných na zvýšení základního kapitálu bude nabídnuto Tenisovému klubu LTC 1927 Praha-Michle, z. s., sídlem Vyskočilova 944/6, 140 00 Praha 4. Akcie na zvýšení základního kapitálu musí být upsány do 31.12.2020 za emisní kurs 81 411,11 Kč za každou nově upisovanou akcií. Schvaluje se, že emisní kurs bude splacen vnesením nepeněžitého vkladu, jímž jsou pozemky p.č. 96/17, 96/43 a 96/14 (součástí je stavba Michle č.p.944) v katastrálním území Michle, oceněné znaleckým posudkem na částku 146 540 000 Kč (sto čtyřicet šest milionů pět set čtyřicet tisíc korun českých).

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem (kromě uvedených v bodě 22), které by měly významný dopad na hospodaření společnosti.

Sestaveno dne:

3.3.2020

Jméno a podpis

Radim Passer

statutárního orgánu účetní jednotky: