

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021
(v celých tis. Kč)

IČ
09850724

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
COLOSEUM HOLDING a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště
Květnové náměstí 5

Průhonice

252 43

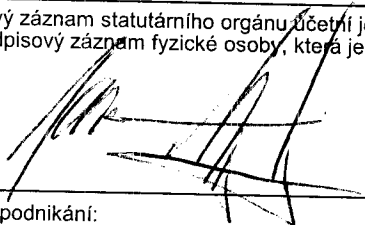
Označení a	A K T I V A b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.02+03+37+78) = ř.82	001	254689	70000	184689	
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva (ř.04+14+27)	003	234500	70000	164500	
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.05+06+09+10+11)	004				
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva (ř.07+08)	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 (ř.12+13)	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				
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				
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 (ř.25+26)	024				
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28+29+30+31+32+33+34)	027	234500	70000	164500	
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	234500	70000	164500	
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+68+71)	037	20185		20185	
C. I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038				
C. I. 1.	Materiál	039				
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
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	19814		19814	
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48+49+50+51+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+54+55+56)	052				
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	053				
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C. II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	055				
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58+59+60+61)	057	19814		19814	
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058				
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	19814		19814	
C. II. 2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní (ř.62+63+64+65+66+67)	061				
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062				
C. II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064				
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065				
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066				
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067				
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv (ř.69+70+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	371		371	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	298		298	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	73		73	
D.	Časové rozlišení (ř.79+80+81)	078	4		4	
D. 1.	Náklady příštích období	079	4		4	
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D. 3.	Příjmy příštích období	081				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.83+104+147) = ř.001	082	184689	
A.	Vlastní kapitál (ř.84+87+95+98+101-102)	083	164489	
A. I.	Základní kapitál (ř.85 až 87)	084	234500	
A. I. 1.	Základní kapitál	085	234500	
A. I. 2.	Vlastní podíly (-)	086		
A. I. 3.	Změny základního kapitálu (+/-)	087		
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.89+90)	088		
A. II. 1.	Ážio	089		
A. II. 2.	Kapitálové fondy (ř.91 až 95)	090		
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
A. II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	093		
A. II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	094		
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	095		
A. III.	Fondy ze zisku (ř.97+98)	096		
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097		
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.100+101)	099	-33000	
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-33000	
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) ř.01)-(+80+84+92+95-100+101-141)=ř.55 výkazu zisku a ztráty v plném rozsahu	102	-37011	
A. VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku +/-	103		
B. + C.	Cizí zdroje (ř.105+110)	104	20200	
B.	Rezervy (ř.106 až 109)	105		
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	107		
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
B. 4.	Ostatní rezervy	109		
C.	Závazky (ř.111+126+144)	110	20200	
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř.112+115+116+117+118+119+120+121+122)	111		
C. I. 1.	Vydané dluhopisy (ř.113+114)	112		
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	120		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121		
C. I. 9.	Závazky - ostatní (ř.123 až 125)	122		
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	123		
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	124		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř.127+130+131+132+133+134+135+136)	126	20200	
C. II. 1.	Vydané dluhopisy (ř.128+129)	127		
C. II. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
C. II. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	129		
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131		
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	197	
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	3	
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	135		
C. II. 8.	Závazky - ostatní (ř.137+138+139+140+141+142+143)	136	20000	
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137		
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139		
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140		
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141		
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142		
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	20000	
C. III.	Časové rozlišení pasiv (ř.145+146)	144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	145		
C. III. 2.	Výdaje příštích období	146		
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.148+149)	147		
D. 1	Výdaje příštích období	148		
D. 2.	Výnosy příštích období	149		

Pozn.:

Sestaveno dne: 16.05.22	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání:

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.,
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2021
(v celých tis. Kč)

IČ
09850724

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
COLOSEUM HOLDING a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště
Květnové náměstí 5

Průhonice

252 43

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01		
II.	Tržby za prodej zboží	02		
A.	Výkonová spotřeba (ř.04+05+06)	03	292	
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05		
A. 3.	Služby	06	292	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	09		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	14		
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16		
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21+22+23)	20		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25+26+27+28+29)	24	9	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodáný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	9	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklad	29		
*	Provozní výsledek hospodaření [ř.(01+02+20)-(03+07+08+09+14+24)]	30	-301	

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)	31		
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	39	293	
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	293	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	37000	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	43		
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	3	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.(31+35+39+46)-(34+38+42+43+47))	48	-36710	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	49	-37011	
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	50		
L. 1.	Daň z příjmu splatná	51		
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	53	-37011	
M.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
**	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	55	-37011	
*	Čistý obrat za účetní období (ř.01+02+20+31+35+39+46)	56	293	

Pozn.:

Sestaveno dne: 16.05.22	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání

Příloha v účetní závěrce

Za období 1.2.2021 - 31.12.2021

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky
30.4.2022	Mužátko Jan, člen správní rady

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma:	COLOSEUM HOLDING a.s.
Sídlo:	Květnové náměstí 5, 252 43 Průhonice
IČ:	09850724
DIČ:	CZ09850724
Právní forma:	Akciová společnost
Rozvahový den:	31.12.2021
Okamžik sestavení účetní závěrky:	31.4.2022
Datum vzniku společnosti:	1. února 2021
Zapsána Městským soudem v Praze:	Oddíl B, vložka 26017

Společnost byla založena notářským zápisem sepsaným dne 13. ledna 2021. Dne 1. února 2021 byla zapsána do obchodního rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou B26017.

1.1. Osoby, které se podílejí na základním kapitálu (společníci):

Jan Mužátko

1.2. Statutární orgán:

Jediným členem správní rady společnosti je:

Jan Mužátko, nar. 13.května 1970, bytem U Bažantnice 550/45, Velká Chuchle, 159 00 Praha-5

1.3. Základní kapitál:

234 500 000 Kč který je tvořen 700 000ks akciemi na jméno v zaknihované podobě.

Základní kapitál společnosti je tvořen nepeněžitým vkladem, kde hodnota nepeněžitého vkladu byla při založení společnosti stanovena znaleckým posudkem č. 202/1308/36 ze dne 11.11.2020 zhotoveným společností B.S.O. spol. s r.o se sídlem Praha 3, Žižkov, Strážní 1420/13, PSČ 13000, IČ 25109197. Nepeněžitý vklad byl tvořen oceněním podílu o velikosti 100% na společnosti COLOSEUM RESTAURANTS s.r.o. se sídlem Na pořiči 1042/16, Nové Město, PSČ 11000 Praha 1, IČ 62915797.

Společnost byla založena jako jeden z kroků procesu uvedení skupiny společností v konsolidačním celku původně pod společností COLOSEUM RESTAURANTS s.r.o. na malou Burzu START, provozovanou v rámci BCPP Praha. Účelem uvedení skupiny na Burzu je především načerpání nového kapitálu.

2. Informace o účetních metodách

2.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek a zásoby

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztázným zápisem na příslušný účet opravek).

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odepisován u pronajímatele.

Zisky nebo ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou majetku a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách snížených o oprávky a případnou ztrátu ze znehodnocená majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti podle příslušných odpisových plánů.

2.2. Drobný hmotný majetek do 60 tis. Kč

Dle charakteru drobného majetku a jeho hodnoty je majetek jednorázově zaúčtován do spotřeby nebo časově rozlišován do nákladů při zvážení doby použitelnosti po dobu 2 až 3 let.

V roce 2021 společnost uplatňovala časové rozlišení drobného hmotného majetku do nákladů. V minulosti došlo ke změně metody účtování drobného majetku, kdy od roku 2017 je časově nerozlišený, dosud do nákladů nerozpuštěný drobný majetek účtován na účtu 381 – náklady příštích období a nikoliv na účtech 022 – hmotné movité věci a jejich soubory.

Společnost používá pro přepočty cizích měn denní kurzy ČNB.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizované cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti, dlouhodobý majetek pronajatý v rámci smlouvy o nájmu podniku.

2.4. Zásoby

Nakupované zásoby zboží jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady - zejména celní poplatky, dopravní a skladovací poplatky, provize, pojistné.

Vedlejší náklady související s pořízením zásob se zahrnují do pořizovací ceny nakupovaných zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

V rámci skladového systému je používána metodika účtování způsobem B, při kterém se veškeré výdaje na pořízení zásob účtují přímo do nákladů.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále na základě analýzy prodejních cen, atd.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Opravné položky jsou stanoveny na základě analýzy doby splatnosti pohledávek a dále dle individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska advokátních kanceláří apod.

2.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského/krajského 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 ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

2.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.8. Úvěry

Úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data ke kterému je sestavena konsolidovaná účetní závěrka.

2.9. Devizové operace

Účetní operace českých podniků v cizích měnách prováděni během roku jsou účtovány kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

Kurzové rozdíly z cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění.

2.10. Daně

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykazovaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek skupiny z titulu splatné daně je vypočten pomocí daňových sazeb platných k datu konsolidované účetní závěrky.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmu platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

2.11. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni skupina prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty.

2.12. Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení skupiny používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení skupiny je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významným způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

2.13. Výnosy a náklady

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. O zisku, vyplývajícím z dlouhodobých smluv, se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě).

3. Předmět podnikání

- Správa majetkových účastí v dceřiných společnostech
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 ŽZ

4. Pohledávky a závazky

a) závazky a pohledávky vůči spřízněným osobám

V období roku 2021 společnost evidovala pohledávku vůči společnosti COLOSEUM RESTAURANTS s.r.o. ve výši 19 814 tis. Kč

b) závazky a pohledávky ostatní

K 31.12.2021 eviduje společnost závazek z titulu půjčky od SCHINDLERS (UK) LIMITEDPT ve výši 20 000 tis. Kč

5. Zaměstnanci

Roční přepočtený stav zaměstnanců na hlavní pracovní poměr činí 0 pracovníků

6. Dlouhodobý finanční majetek

Hodnota nepeněžitého vkladu do dlouhodobého finančního majetku byla při založení společnosti stanovena znaleckým posudkem č. 202/1308/36 ze dne 11.11.2020 zhotoveným společností B.S.O. spol. s r.o se sídlem Praha 3, Žižkov, Strážní 1420/13, PSČ 13000, IČ 25109197. Nepeněžitý vklad byl tvořen oceněním podílu o velikosti 100% na společnosti COLOSEUM RESTAURANTS s.r.o. se sídlem Na poříčí 1042/16, Nové Město, PSČ 11000 Praha 1, IČ 62915797. V zahajovací rozvaze byla vytvořena opravná položka ve výši 33.000 tis. Kč, která byla na konci roku 2021 zvýšena o 37.000 tis. Kč na základě výpočtu auditorské společnosti zhotovující konsolidovanou účetní závěrku za COLOSEUM HOLDING a.s.

7. Vlastní kapitál

Vlastní kapitál činí 164 489 tis. Kč a je tvořen nepeněžitým vkladem společníka.

8. Výnosy

Výnosy tvoří pouze úroky z půjčky za společností COLOSEUM RESTAURANTS s.r.o.

VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO ROZVAHOVÉM DNI

Po datu účetní závěrky společnost neeviduje žádné události, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

Dne 20. 12 2021 přijal jediný akcionář v působnosti valné hromady toto rozhodnutí o snížení základního kapitálu společnosti:

1. Základní kapitál společnosti se snižuje o 134 500 tis. Kč snížením účetní hodnoty kusových akcií (počet 700 tis. Kusů zůstává zachován) a částka odpovídající snížení základního kapitálu bude převedena na účet ostatních kapitálových fondů
2. Účelem snížení základního kapitálu je příprava vnitřních poměrů společnosti na plánované přijetí jejích akcií k obchodování v mnohostranném obchodním systému
3. Částka odpovídající snížení základního kapitálu bude převedena na účet ostatních kapitálových fondů

Jan Mužátko, člen správní rady

V Praze dne 30.4.2022

