

## Příloha v účetní závěrce ke dni 31. prosince 2022

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. 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 Kč, pokud není uvedeno jinak.

Běžným účetním obdobím se rozumí účetní období od: 01. ledna 2022 do 31. prosince 2022

### A. Obecné údaje

Obchodní firma:	<b>Papillon real estate s.r.o.</b>			
Sídlo:	Praha 6 - Střešovice, Na Petynce 179/76, PSČ 16000			
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným			
IČ:	<b>28524837</b>			
Zapsaná v OR	Praha	Oddíl: C	Vložka:	147917
Rozhodující předmět činnosti:	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor			
Datum vzniku společnosti:	04. února 2009			

### Osoby, které se podílejí 20% a více na základním jmění účetní jednotky s uvedením výše vkladu v procentech.

Společník	Sídlo, bydliště	Běžné účetní období		Minulé účetní období	
		vklad	tj.	vklad	tj.
KONSTANTIN ASTAFEV	Jekatěrinburg, Turgeněva 11, č. bytu 8, Ruská federace	50000	25	50000	25
VLADIMIR TEPLYUKOV	Moskva, Vračebnyj projezd 10/3, byt č. 4, Ruská federace	40000	20	40000	20

### Popis změn a dodatků provedených v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V roce 2022 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

### Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Jméno	Příjmení	Funkce
KONSTANTIN	ASTAFEV	Jednatel
VLADIMIR	TEPLYUKOV	Jednatel
ALEXANDRA	TEPLYUKOVA	Jednatel
YURY	SHELKOVIN	Jednatel
ARTEM	SHUTOV	Jednatel
VERONIKA	TAGUNOVA	Jednatel
OLGA	PLYUSNINA	Jednatel

Příložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 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 2022 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

### B. Obecné účetní zásady, účetní metody, a jejich změny a odchylky.

#### a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 80 000 Kč a doba využitelnosti je delší než 1 rok. Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

#### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek je majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho

ocenění. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Skupina majetku	Počáteční zůstatek (v tis Kč)	Odpisy (v tis Kč)	Koneční zůstatek (v tis Kč)
Software			
Goodwill			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Pozemky			
Stavby			
Hmotné movité věci a jejich soubory			
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek			

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného a hmotného majetků účetní jednotka sestavila v interní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů, účetní a daňové odpisy se rovnají. Způsob daňového odpisování byl stanoven pro každý majetek samostatně, a to vždy při zařazení majetku do užívání. Daňové odpisy se řídí zákonem o daních z příjmů.

c) **Finanční majetek**

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

d) **Peněžní prostředky**

Tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) **Zásoby**

Účtování zásob je vedeno způsobem B. Zásoby oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících. Výrobky a nedokončená výroba se oceňují vlastními náklady.

f) **Pohledávky**

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. Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. 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.

	Běžné období (v tis. Kč)	Minulé období (v tis. Kč)
Pohledávky z obchodních vztahů		
Pohledávky za společníky		
Poskytnuté zálohy		
Stát – daňové pohledávky		
Dohadné účty – aktivní		

g) **Vlastní jmění**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžními či nepeněžními vklady nad hodnotu základního kapitálu.

	Běžné období (v tis. Kč)	Minulé období (v tis. Kč)
Základní kapitál	200	200
Ostatní kapitálové a rezervní fondy		
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-29	-29
Jiný výsledek hospodaření minulých let		
Výsledek hospodaření běžného účetního období		

Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku		
---	--	--

**h) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

	Běžné období (v tis. Kč)	Minulé období (v tis. Kč)
Rezervy		
Závazky k úvěrovým institucím		
Přijaté zálohy		
Závazky z obchodních vztahu		
Závazky ke společníkům	0	0
Závazky k zaměstnancům		
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		
Stát – daňové závazky a dotace		
Dohadné účty – pasivní		

**i) Leasing**

Společnost zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

**k) Devizové operace**

Pro přepočtení cizích měn společnost používá denní kurz ČNB pro veškeré účetní případy. 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.

**l) Účtování výnosu a nákladů – výběrové ukazateli hospodaření**

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

Náklady	(v tis. Kč)	Výnosy	(v tis. Kč)
Náklady na prodané zboží	---	Tržby za prodej zboží	---
Spotřeba materiálu a energie	---	Tržby z prodeje vlastní vyr.	---
Ostatní služby	---	Tržby z prodeje služeb	---
Osobní náklady	---	Ostatní výnosy	---
Zůstatková cena prod. HIM, NHIM	---	Tržby z prodeje HIM, NHIM	---
Odpisy HIM a NHIM	----	Ostatní finanční výnosy	---
Daně a poplatky	---	Výnosové úroky	---
Jiné provozní náklady	---		

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2022 činil   0   osoba.

Hospodářský výsledek za účetní období před zdaněním je: 0,-Kč

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku: nebylo doposud rozhodnuto.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2022 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

Sestaveno v Praze dne : 29.03.2023

KONSTANTIN ASTAFEV  
jednatel společnosti