

# Zpráva nezávislého auditora

## NG Management, s.r.o.

za ověřované období  
od 1.1.2018 do 31.12.2018

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **NG Management, s.r.o.**  
IČ: 03 01 81 64  
Sídlo: Rohanské nábřeží 671/15, 186 00 Praha 8  
Právní forma: Společnost s ručením omezeným  
Spisová značka: C 226590, rejstříkový soud v Praze



**Zpráva je určena společníkům účetní jednotky**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti NG Management, s.r.o. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti NG Management, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti NG Management, s.r.o. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 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 statutárního orgánu společnosti za účetní závěrku**

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

### **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 přijmou.

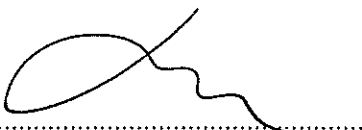
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán společnosti 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 22.5.2019



Auditor:  
Ing. Radek Stein  
číslo oprávnění 2193 KAČR



TPA Audit s.r.o.  
Antala Staška 2027/79, Praha 4  
číslo oprávnění 080 KAČR

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

**Natland Management, s.r.o.**

Datum sestavení: 20.5.2019



\_\_\_\_\_  
Statutární orgán

\_\_\_\_\_  
Ing. David Mánych

\_\_\_\_\_  
*(Handwritten signature)*

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

## ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

k 31.12.2018  
v celých tisících CZK

### Rozvaha Úč PODZ 1-01

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Management, s.r.o.  
Rohanské nábřeží 671/15  
Praha  
186 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2018		03018164

označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			zahajovací k 1.1.2018 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	112 532	-12 583	99 949	71 461
B.	Stálá aktiva	003	74 101	-12 419	61 682	8 211
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 832	-1 647	185	289
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005	16 518	-10 772	5 746	7 922
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	006	55 751	0	55 751	1
C.	Oběžná aktiva	007	38 170	-164	38 006	61 522
C.I.	Zásoby	008	10 813	0	10 813	7 828
C.II.	Pohledávky	009	20 151	-164	19 987	50 880
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	010	2 210	0	2 210	2 210
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	011	17 941	-164	17 777	48 670
C.IV.	Peněžní prostředky	013	7 206	0	7 206	2 814
D.	Časové rozlišení aktiv	014	261	0	261	1 728

	PASIVA CELKEM	015	99 949	71 461
A.	Vlastní kapitál	016	87 495	30 192
A.I.	Základní kapitál	017	200	200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	018	132 108	76 568
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	020	-46 366	-46 576
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	1 553	0
B.+C.	Cizí zdroje	023	11 420	40 317
C.	Závazky	025	11 420	40 317
C.I.	Dlouhodobé závazky	026	5 664	6 400
C.II.	Krátkodobé závazky	027	5 756	33 917
D.	Časové rozlišení pasiv	028	1 034	952



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

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**  
**v plném rozsahu**

k 31.12.2018  
 v celých tisících CZK

**Úč POD 2-01**

Název a sídlo účetní jednotky

Natland Management, s.r.o.  
 Rohanské nábřeží 671/15  
 Praha  
 186 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2018		03018164

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období
			sledovaném 1
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	43 879
II.	Tržby za prodej zboží	02	70
A.	Výkonová spotřeba	03	35 119
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	96
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 697
A.3.	Služby	06	33 326
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-3 081
D.	Osobní náklady	09	7 681
D.1.	Mzdové náklady	10	5 700
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 981
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 878
D.2.2.	Ostatní náklady	13	103
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 691
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	2 469
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	2 469
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-778
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1
F.	Ostatní provozní náklady	24	227
F.3.	Daně a poplatky	27	42
F.5.	Jiné provozní náklady	29	185
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	2 313
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	619
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	619
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	20
K.	Ostatní finanční náklady	47	161
*	Finanční výsledek hospodaření	48	-760
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	1 553
L.	Daň z příjmů	50	0
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	1 553
***	Výsledek hospodaření za účetní období	55	1 553
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	43 970
	Kontrolní číslo	99	183 888



# PŘÍLOHA

# V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

**Natland Management, s.r.o.**



## OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI .....	1
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	2
3.	OBCENÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY .....	2
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek .....	2
	b) Dlouhodobý hmotný majetek .....	2
	c) Zásoby .....	3
	d) Peněžní prostředky .....	3
	e) Pohledávky .....	3
	f) Vlastní kapitál .....	3
	g) Cizí zdroje .....	3
	h) Devizové operace .....	3
	i) Použití odhadů .....	3
	j) Účtování výnosů a nákladů .....	4
	k) Daň z příjmů .....	4
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK .....	4
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) .....	4
	b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) .....	4
	c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč) .....	5
5.	ZÁSoby .....	5
6.	POHLEDÁVKY .....	5
7.	ZÁVAZKY .....	5
8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV a PASIV .....	6
9.	VLASTNÍ KAPITÁL .....	6
10.	VÝNOSY .....	6
11.	SLUŽBY .....	7
12.	OSOBNÍ NÁKLADY .....	7
13.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI .....	7





## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Natland Management, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí na Rohanském nábřeží 671/15, Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 03018164. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 20. května 2014 u Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C, oddíl 226590.

Společnost v rámci své hlavní činnosti primárně zabezpečuje manažerský chod skupiny Natland a zajišťuje podpůrné služby pro ostatní subjekty v rámci skupiny (např. vedení účetnictví, controlling a reporting, treasury, tvorba obchodních plánů, marketing, nábor zaměstnanců, právní poradenství, IT podpora a různé další konzultační služby). V souvislosti s fúzí se společností EAST ORANGE Facility CEE, s.r.o., jak je popsána níže, přešly na Společnost další aktivity a funkce, zejména správa recepce a zasedacích místností a zajištění centrálního nákupu sdílených služeb.

Jediným společníkem je Natland Group, SE se sídlem na Rohanském nábřeží 671/15, Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 02936992, která sestavuje konsolidovanou účetní závěrku skupiny Natland, jejíž je Společnost součástí.

Členové statutárních orgánů v průběhu účetního období:

Funkce	Jméno	Období (od – do)
Jednatel	Tomáš Raška MBA, LL.M.	01.01 2018– 31.12.2018
Jednatel	Ing. David Manych	01.01 2018– 31.12.2018

Každý jednatel zastupuje společnost samostatně.

K 1. 1. 2018 došlo k fúzi se společností EAST ORANGE Facility CEE, s.r.o., se sídlem Koněvova 2660/141, Žižkov, 130 00 Praha 3, IČ 01744186, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 226590. Fúze byla zapsána v obchodním rejstříku k 3.1.2018.

K 21.12.2018 byla zapsána změna názvu společnosti z NG Management, s.r.o. na Natland Management s.r.o.

K 23.12.2018 byla zapsána změna názvu společníka z NATLAND Group, SE na Natland Group, SE.

K 24. 3. 2018 došlo k zániku organizační složky společnosti NG Management, s.r.o. organizační složka podniku zahraniční osoby, IČO 50304615, se sídlem Pribinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika.

Společnost již nemá žádnou další organizační složku v zahraničí.



## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální 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 provádí 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 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V důsledku fúze společnost účetní závěrku k 31.12.2017 nepovažuje za srovnatelnou s touto účetní závěrkou a jako srovnávací období v rozvaze uvádí údaje ze zahajovací rozvahy k 1.1.2018. Ze stejného důvodu společnost ve výkazu zisků a ztrát srovnávací období neuvádí.

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 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 v roce 2018 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je nastavena shodně se zákonem.

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

### 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 a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se zařazuje do majetku a dle odpisových plánů odepisuje do nákladů.

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.

Aplikovaná doba odepisování

	Metoda odepisování	Počet let / %
Dopravní prostředky	lineární	5 let
Software	lineární	3 roky
Výpočetní technika	lineární	3 roky
Oceňovací rozdíl	Lineární	15 let



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

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplatu či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté dluhy.

**c) Zásoby**

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na externí služby související s aktivními projekty.

**d) Peněžní prostředky**

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

**e) 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 odhadů a propočtů.

**f) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

**g) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odhadů a propočtů.

**h) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách kurzem platným 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.

**i) 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.



**j) Účtování výnosů a nákladů**

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.

**k) 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. Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

**4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**
**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)**
**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	1 725	0	0	1 725
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	107	0	0	107
<b>Celkem k 31.12.2018</b>	<b>1 832</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 832</b>

**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	1 451	89	0	1 540
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	92	15	0	107
<b>Celkem k 31.12.2018</b>	<b>1 543</b>	<b>104</b>	<b>0</b>	<b>1 647</b>

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**
**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje, zařízení, inventář	3 972	0	0	3 972
Drobný dlouhodobý majetek (5-40 tis)	797	191	0	988
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 179	0	0	5 179
Stroje, přístroje, zařízení, inventář – sdílené služby	5 113	0	0	5 113
Budovy – technické zhodnocení	1 266	0	0	1 266
<b>Celkem k 31.12.2018</b>	<b>16 327</b>	<b>191</b>	<b>0</b>	<b>16 518</b>



**OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Oprávký Stroje, přístroje, zařízení, inventář	1 932	335	0	2 267
Oprávký k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku	1 180	345	0	1 525
Oprávký Stroje, přístroje, zařízení, inventář – sdílené služby	3 707	886	0	4 593
Oprávký auta	808	540	0	1 348
Oprávký budovy – technické zhodnocení	780	259	0	1 039
<b>Celkem k 31.12.2018</b>	<b>8 407</b>	<b>2 365</b>	<b>0</b>	<b>10 772</b>

**c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)**

K 31.12.2018 společnost eviduje ostatní obchodní podíly v celkové hodnotě 55 751 tis. Kč (k 1.1.2018: 0 tis. Kč). Opravné položky nebyly tvořeny.

**5. ZÁSoby**

K 31.12.2018 společnost eviduje v zásobách nedokončené výroby vynaložené náklady na projektech v celkové částce 10 524 tis. Kč (k 1.1.2018: 7 443 tis. Kč) a zboží na skladě v částce 289 tis. (k 1.1.2018: 385 tis. Kč).

**6. POHLEDÁVKY**

K 31.12.2018 krátkodobé pohledávky činily 17 941 tis. Kč (k 1.1.2018: 49 612 tis. Kč) a dlouhodobé pohledávky činily 2 210 tis. Kč (k 1.1.2018: 2 210 Kč).

Dlouhodobé pohledávky jsou splatné od 1 do 5 let.

K 31.12.2018 byla vytvořena opravná položka k pohledávkám ve výši 164 tis. Kč (k 1.1.2018: 942 tis. Kč).

**7. ZÁVAZKY**

K 31. 12. 2018 závazky činily 11 420 tis. Kč (k 1.1.2018 40 317 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky činily k 31.12.2018 5 664 tis. Kč (k 1.1.2018 6 400 tis. Kč). Jedná se především o dlouhodobé přijaté zálohy (kauce) a dlouhodobou zápůjčku. Zápůjčka není zajištěna.

Dlouhodobé závazky jsou splatné od 1 do 5 let.



## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV A PASIV

Náklady příštích období ve výši 261 tis. Kč (k 1.1.2018: 1 728 tis. Kč) zahrnují především časové rozlišení nákladů na pojistné, předplatné a další služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období ve výši 1 054 tis. Kč (k 1.1.2018: 952 tis. Kč) zahrnují především dopředu fakturované nájemné na leden 2019. Výnosy a související náklady jsou účtovány do období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 9. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál společnosti se skládá z následujících položek:

- Základní kapitál společnosti je ve výši 200 tis. Kč, plně splacen
- Ostatní kapitálové fondy ve výši 132 108 tis. Kč (k 1.1.2018: 76 568 tis. Kč)
- Neuhrazená ztráta z minulých let ve výši 46 366 tis. Kč (k 1.1.2018: 46 576 tis. Kč)
- Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 1 553 tis. Kč (k 1.1.2018: 0 tis. Kč)

Jediný společník rozhodl dne 28.6.2018 o převodu zisku z roku 2017 ve výši 1 524 tis. Kč na neuhrazené ztráty minulých let.

V roce 2018 došlo k navýšení ostatních kapitálových fondů na základě rozhodnutí jednatelů a dohody o poskytnutí příplatku společníka ze dne 3.8.2018 o 55 750 tis. Kč.

## 10. VÝNOSY

Výnosy společnosti měly následující strukturu (v tis. Kč):

	2018
Výnosy z ostatních služeb	27 092
Výnosy ze sdílených služeb	16 787
Výnosy z postoupených pohledávek	0
Ostatní provozní výnosy	71
Výnosové úroky	0
Ostatní finanční výnosy	20
Výnosy celkem	43 970



## 11. SLUŽBY

Náklady na služby měly následující strukturu (v tis. Kč):

	2018
Náklady na sdílené služby	13 273
Marketing a reklama	4 004
Náklady na reprezentaci	2 761
Vlastní nájemné a související služby	3 888
Ekonomické a jiné poradenství	2 645
Právní poradenství	2 129
Projektové poradenství	1 787
IT služby	741
Ostatní služby	2 098
Náklady na služby celkem	33 326

Náklady na ekonomické a jiné poradenství zahrnují náklady na audit zahajovací rozvahy k 1.1.2018 a náklady na audit k 31.12.2018 provedený společností TPA audit s.r.o. v celkové částce 210 tis. Kč.

## 12. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018
Průměrný počet zaměstnanců	10
Mzdy	5 700
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 878
Ostatní náklady	103
Osobní náklady celkem	7 681

## 13. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události.

