

PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12. 2018

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01.01.2018 - 31.12.2018

Kategorie účetní jednotky - střední

OBEČNÉ ÚDAJE

Popis účetní jednotky

Obchodní firma: **FMP, a.s.**
Zápis do obchodního rejstříku: **Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 12433**
Datum vzniku: **9. října 2007**

Sídlo: **Praha 1, Hradčany, Nový Svět 89/4, 118 00**

Právní forma: **akciová společnost**

IČ: **281 67 309**

Hlavní předmět činnosti:

- **lisování plastů**
- **kovoobráběčství**
- **nástrojařství**
- **konstrukční práce ve strojírenství**
- **činnost účetních poradců, vedení účetnictví**

Statutární orgán k rozvahovému dni:

<i>Funkce :</i>	<i>Příjmení a jméno :</i>
předseda představenstva	Simona Jakovcová
člen představenstva	Jiří Macháček
člen představenstva	Tomáš Přeučil

Dozorčí rada k rozvahovému dni:

<i>Funkce :</i>	<i>Příjmení a jméno :</i>
člen dozorčí rady	Ing. Vladimír Faber

Základní kapitál účetní jednotky: **2 000 000 Kč**
Splaceno 100%

Společnost FMP a.s. je podle smlouvy o fúzi sloučením ze dne 5.6.2008 s rozhodným dnem 1.1.2008 právním nástupcem bez likvidace zrušené a zaniklé společnosti FMP s.r.o. se sídlem Praha 1, Hradčany, Nový Svět 89/4, 118 00, IČ 604 90 705 dosud zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze oddílu C vložce 27589.

Osoby, které se podílejí dvaceti a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
	Počet akcií	tj. %	Počet akcií	tj. %
Ing. Vladimír Faber	9	45	9	45
Ing. Jiří Macháček	9	45	9	45

Základní kapitál je od data emise 7.9.2008 rozvržen na celkem 20 kusů kmenových listinných akcií znějících na jméno ve jmenovité hodnotě 100 000 Kč.

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

V roce 2018 **nedošlo** k zápisu změn do obchodního rejstříku.

V roce 2018 **nebyly** realizovány žádné změny ve statutárních orgánech společnosti.

Popis organizační struktury a její zásadní změny během uplynulého účetního období:

Základní principi řízení vychází z modelu – valná hromada – statutární orgán – zaměstnanci.

Informace o hlavních a vedlejších provozovnách, obchodních místech, včetně uvedení kontaktních adres:

Společnost má tyto provozovny:

Umístění provozovny	Adresa
Kamenice	Kamenice – Ládví, Letohradská 175, 251 68
Písek	Písek, Za Nádražím 732, 397 01
Planá nad Lužnicí	Planá n. Lužnicí, Chýnovská 535, 391 11

OBECNÉ ÚDAJE

1) Počty pracovníků (§39/1/i)

	2018	2017
<i>průměrný počet zaměstnanců v průběhu účetního období</i>	48	40
<i>průměrný evidenční počet pracovníků ve fyzických osobách</i>	55	52

2) Operace se spřízněnými stranami

a) Výše zápůjček, úvěrů vč. úrokových sazeb, záloh, záruk a ostatních plnění poskytnutých (§39/1/f), odměn z titulu funkce § 39b/6/d

	<i>zápůjčky</i>	<i>úvěry</i>	<i>odměny z titulu funkce</i>
<i>členům řídicích orgánů</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>838</i>
<i>členům dozorčích orgánů</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>12</i>
<i>členům správních orgánů</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

b) operace, které nebyly uskutečněny za běžných tržních podmínek vč. objemu (§39a/2,3,4,5)

Žádné operace nebyly uskutečněny za neběžných tržních podmínek, ani nevznikl rozdíl oproti běžným podmínkám dle § 23 (7) zákona č. 586/1992 Sb.

3) Informace o konsolidované skupině – v případě, že nastane změna kritérií:

Účetní jednotka má podíl v jiných účetních jednotkách:

- má 100% podíl ve společnosti FMP Kovo s.r.o. IČ: 047 97 213. Tato 100% dceřiná společnost vykázala obrát 0,--CZK, nemá žádné zaměstnance, majetek má ve výši 0,-- CZK. Tato dceřiná společnost nemá podíl v jiné účetní jednotce
- má 100% podíl ve společnosti FMP real s.r.o. IČ: 047 97 132. Tato 100% dceřiná společnost vykázala obrát 0,--CZK, nemá žádné zaměstnance, majetek má ve výši 0,-- CZK. Tato dceřiná společnost nemá podíl v jiné účetní jednotce

Vzhledem k tomu, že již účetní jednotka FMP a.s. sama překračuje 2 kritéria pro konsolidaci – představenstvo posoudilo významnost všech ovládaných dceřiných společností – vzhledem k tomu, že dceřiné společnosti **nevykonávají žádnou činnost**, jsou řádně oceněny ekvivalencí, tak představenstvo rozhodlo o jejich nevýznamnosti jak jednotlivě tak v úhrnu. Proto FMP a.s. nemá povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

4) Povaha a účel operací, které nejsou uvedeny v rozvaze (§ 39a/1/c)

Účetní jednotka nemá závazky nesledované v účetnictví.

POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

1) Právní rámec

Účetní závěrka je sestavena dle českých účetních předpisů, tj. zákona č 563/1991 Sb. v platném znění, vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění a českých účetních standardů pro podnikatele, za předpokladu nepřetržitého trvání, protože nám nejsou známy žádné skutečnosti, které by společnost omezovaly nebo jí zabráňovaly v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti. (§ 7/3 ZoÚ)

2) Způsob ocenění (§39/1/b/1)

a) dlouhodobý majetek (§39/1/b/1, 2)

Za dlouhodobý majetek společnost považuje hmotný a nehmotný majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou od 40, resp. 60 tis. Kč.

Majetek s nižší pořizovací cenou je účtován přímo do spotřeby. Případné úroky nejsou zahrnovány do ocenění.

Majetek je odepisován po stanovenou dobu použitelnosti rovnoměrně vč. měsíce zařazení do užívání.

b) zásoby nakupované

Oceňování je prováděno ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:

- cenu pořízení bez DPH;*
- vedlejší pořizovací náklady bez DPH: dopravné.*

Výdej zásob ze skladu se oceňuje v cenách, v nichž jsou zásoby oceněny na skladě.

c) zásoby vytvořené vlastní činností

Oceňování je prováděno ve skutečných výrobních nákladech zahrnujících přímé náklady bez DPH.

d) cenné papíry a účasti

Dlouhodobé cenné papíry jsou zachyceny v pořizovací ceně, ve výši základního kapitálu u založených/zřízených společností. Účetní jednotka přeceňuje dlouhodobý finanční majetek na základě předložené účetní závěrky ke konci roku

e) pohledávky

Pohledávky jsou vykazovány v nominální hodnotě

f) závazky

Závazky jsou vykazovány v nominální hodnotě

g) způsob stanovení reprodukčních pořizovacích cen

Reprodukční pořizovací cena nebyla v tomto ani v minulém účetní období použita.

3) Způsob tvorby opravných položek (§ 39/1/b/2)

Opravné položky vycházejí z individuálního posouzení.

Opravné položky

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování/ rozpuštění		Zůstatek k 31. 12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
- dlouhodobému majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- zásobám	9159	7422	2277	1 748	0	11	11436	9 159
- finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám - daňové	4	11	26	4	0	11	30	4
- pohledávkám - ostatní	303	217	1295	207	202	121	1396	303

4) Způsob uplatnění při přepočtu v cizích měnách (§ 39/1/b/3)

Ke dni uskutečnění účetního případu je používán denní kurz ČNB známý v 7.00 hod..

K rozvahovému dni byly majetek a závazky v cizí měně přepočteny kurzem ČNB k 31. 12. 2018 a kurzové rozdíly byly zúčtovány výsledkově.

5) Způsob stanovení reálné hodnoty (§ 39/1/b/4, § 39/1/c)

- stanovení reálné hodnoty (jaký majetek)

Účetní jednotka takto neoceňuje finanční dlouhodobý majetek.

- oceňovací model (§ 39/1/c)

Účetní jednotka nevychází z účetní závěrky dceřiné společnosti

- změny reálné hodnoty vč. ocenění ekvivalencí a způsob zaúčtování (§ 39/1/c/1)

Ocenění ekvivalencí je zachyceno souvztažně na účet 414, týká se dceřiné společnosti

- použití derivátů (§ 39/1/c/2)

Účetní jednotka používá deriváty na zajištění pohybu úrokových měr svých úrokově citlivých pasív

<i>Datum obchodu</i>	<i>Datum účinnosti</i>	<i>Datum ukončení</i>	<i>Nominální hodnota</i>	<i>Pevná sazba</i>	<i>Ocenění k 31.12.2018</i>
20.9.2018	27.9.2018	29.9.2013	9.917	2,47 % p.a.	-157

- pokud nebyla použita reálná hodnota, výše a důvody opravné položky u příslušného majetku (§ 39/1/c/3)

Finanční majetek byl oceněn ekvivalencí.

6) Významná souhrnná vykázaní

Účetní jednotka v rámci vzájemných zúčtování nevykazuje souhrnné vykázaní.

7) Změny účetních metod (příp. odchylky od účetních metod) a výkaznictví proti předchozímu účetnímu období (§ 7/4, 5 ZoÚ, resp. § 36/1 ZoÚ)

V průběhu účetního období nedošlo ke změně v použitých účetních metodách.

8) Informace o událostech mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky (§ 19/6 ZoÚ)

Od skončení účetního období do data sestavení účetní závěrky, tj. do data vyhotovení této Přílohy nedošlo k žádným událostem, které by ovlivnily závěry z ní vyplývající.

KOMENTÁŘ K ÚČETNÍM VÝKAZŮM

(všechny údaje jsou v tis. Kč, není-li uvedeno jinak)

V příloze je nutné komentovat v pořadí, jak jsou uvedeny ve výkazech, všechny významné položky, resp. jejich změny - § 3/4 vyhlášky. Některé položky je nutné uvést i negativně, protože to vyhláška vyžaduje explicitně (i tak by se mělo jednat o významné částky).

1) Dlouhodobý hmotný § 39b/6/f a nehmotný majetek § 39a/1/a,

	<i>Software</i>	<i>Celkem ř. 6 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	<i>239</i>	<i>239</i>
<i>Oprávky</i>	<i>-239</i>	<i>-239</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena ve 2017</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>pořizovací cena ve 2018</i>	<i>239</i>	<i>239</i>
<i>Oprávky</i>	<i>-239</i>	<i>-239</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena k 31.12.2018</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

	<i>Stavby</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Celkem ř. 15 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	<i>59 380</i>	<i>17 223</i>	<i>76 603</i>
<i>oprávky</i>	<i>-21 030</i>	<i>0</i>	<i>-21 030</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena ve 2017</i>	<i>38 350</i>	<i>17 223</i>	<i>55 573</i>
<i>pořizovací cena ve 2018</i>	<i>80 527</i>	<i>27 340</i>	<i>107 867</i>
<i>oprávky</i>	<i>-23 112</i>	<i>0</i>	<i>-23 112</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena k 31.12.2018</i>	<i>57 415</i>	<i>27 340</i>	<i>84 755</i>

	<i>Samostatné movité věci</i>	<i>Celkem ř. 18 rozvahy</i>
<i>pořizovací cena ve 2017</i>	<i>99 149</i>	<i>99 149</i>
<i>oprávky</i>	<i>- 87 059</i>	<i>-87 059</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena ve 2017</i>	<i>12 090</i>	<i>12 090</i>
<i>pořizovací cena ve 2018</i>	<i>103 744</i>	<i>103 744</i>
<i>oprávky</i>	<i>- 90 633</i>	<i>-90 633</i>
<i>opravné položky</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>zůstatková cena k 31.12.2018</i>	<i>13 112</i>	<i>13 112</i>

	<i>zůstatková cena k 1.1.2017</i>	<i>přírůstky</i>	<i>úbytky</i>				<i>zůstatková cena k 31.12.2017</i>
			<i>odpis</i>	<i>prodej</i>	<i>opravné položky</i>	<i>jiné - vyřazení</i>	
<i>Software</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Stavby</i>	<i>39 233</i>	<i>1 014</i>	<i>1 897</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>38 350</i>
<i>Pozemky</i>	<i>15 979</i>	<i>1 244</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>17 223</i>
<i>Stroje HIM</i>	<i>11 996</i>	<i>1 212</i>	<i>1 466</i>	<i>191</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>9 831</i>
<i>Samost.movité věci</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Formy</i>	<i>4 240</i>	<i>0</i>	<i>1 152</i>	<i>1 174</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 914</i>
<i>Dopr. prostředky</i>	<i>336</i>	<i>100</i>	<i>-3 788</i>	<i>3 879</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>345</i>

	zůstatková cena k 1.1.2018	přírůstky	úbytky				zůstatková cena k 31.12.2018
			odpis	prodej	opravné položky	jiné - vyřazení	
Software	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	38 350	21 147	2 082	0	0	0	57 415
Pozemky	17 223	10 117	0	0	0	0	27 340
Stroje HIM	9 831	3 644	3 372	99	0	0	10 004
Samost.movitě věco	0	0	0	0	0	0	0
Formy	1 914	0	411	94	0	0	1 409
Dopr. prostředky	345	1 506	-304	456	0	0	1 699

a) zatížení majetku a pohledávek zástavním právem

Účetní jednotka má majetek a pohledávky zatíženy zástavním právem:

Česká spořitelna a.s.

Název majetku	Forma zajištění
Stavby a pozemky v areálu Ládví, na LV č. 2748, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva ZN2/1143/07/LCD Zástavní smlouva ZN2/1833/08/LCD Zástavní smlouva ZN2/2332/10/LCD
Stavby a pozemky na listu vlastnictví č. 17888, kat.území Kladno, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva ZN/1241/11/LCD
Zástava pohledávek	Smlouva o zastavení pohledávek č. ZP/1143/07/LCD

Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.

Název majetku	Forma zajištění
Stavby a pozemky na listu vlastnictví č. 3067, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N1
Bytová jednotka na listu vlastnictví č. 866, kat.území Deštné v Orlických horách, k.ú. Královohradecký kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N2
Pozemky na listu vlastnictví č. 3065, k.ú. Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N3
Pozemky na listu vlastnictví č. 3493, kat.území Ládví, k.ú. Středočeský kraj	Zástavní smlouva 2010-4335-N4

Sberbank CZ a.s.

Název majetku	Forma zajištění
Stavby a pozemky v areálu Humpolec, na LV č. 5459, kat.území Humpolec, k.ú. Vysočina	Zástavní smlouva KA1810762
Zástava pohledávek	Zástavní smlouva o k pohledávkám č. KA1810762

b) majetek neuvedený v účetnictví

Jedná se o majetek s dobou použitelnosti delší než jeden rok a pořizovací cenou do 40 tis. Kč.

Účetní jednotka nemá takový majetek

6) Majetek pořízený formou finančního leasingu §39b/6/h

Účetní jednotka pořídila ve sledovaném formou finančního leasingu:

- dopravní prostředky v celkové výši 3.262 tis. CZK, závazek z titulu leasingu k 31.12.2018 činní 1.772 tis. CZK z toho splatné v roce 2019 ve výši 613 tis. CZK.

- výrobní stroje v celkové výši 385 tis. EUR, závazek z titulu leasingu k 31.12.2018 činní 270 tis. EUR z toho splatné v roce 2019 ve výši 77 tis. EUR

7) Finanční aktiva oceňované ekvivalencí

Účetní jednotka použila ekvivalenci.

<i>společnost</i>	<i>FMP Kovo s.r.o.</i>	<i>FMP real s.r.o.</i>
<i>sídlo</i>	<i>Nový Svět 89/4, Hradčany, 118 00 Praha 1</i>	<i>Nový Svět 89/4, Hradčany, 118 00 Praha 1</i>
<i>základní kapitál</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
<i>podíl na základním kapitálu</i>	<i>100%</i>	<i>100%</i>
<i>datum pořízení</i>	<i>24.2.2016</i>	<i>24.2.2016</i>
<i>pořizovací cena</i>	<i>10</i>	<i>10</i>
<i>vlastní kap. k rozvahovému dni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>výsledek hospodaření</i>	<i>-17</i>	<i>-17</i>

8) Pohledávky

	2018	2017
<i>krátkodobé pohledávky z obchodního styku – brutto C II.2</i>	<i>58 924</i>	<i>33 064</i>
<i>z toho ve splatnosti</i>	<i>37 827</i>	<i>17 293</i>
<i>z toho případné zádržné (není-li v dlouhodobých)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>pohledávky se splatností více než 5 let § 39/1/d</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou</i>	<i>Nejsou</i>	<i>Nejsou</i>
<i>pohledávky po splatnosti do 5 let</i>	<i>21 097</i>	<i>15 771</i>

Pohledávky kryté věcnými zárukami, příp. jinak jištěné – § 39/1/e

Nejsou

Poskytnuté záruky - § 39/1/h – povaha, forma

Nejsou

Jako dlouhodobé jsou vykazovány pohledávky z titulu

Nejsou

Jako finanční aktiva jsou vykazovány pohledávky

Nejsou

Se splatností delší než 5 let jsou pohledávky

Nejsou

5) Vlastní kapitál – účetní jednotka má povinný audit proto sestavuje samostatný výkaz

Základní kapitál - beze změny

Ostatní kapitálové fondy - bez změny

Oceňovací rozdíly – bez změny
 Jiný výsledek hospodaření – neuvažuje se
 Nerozdělený zisk minulých let - neuvažuje se

a) základní kapitál – akciová společnost

<i>akcionář</i>	<i>počet akcií</i>	<i>podíl v %</i>
<i>Ing. Vladimír Faber</i>	<i>9</i>	<i>45</i>
<i>Ing. Jiří Macháček</i>	<i>9</i>	<i>45</i>
<i>Mgr. Jitka Pazderková</i>	<i>2</i>	<i>10</i>

b) účetní jednotka nenabývala vlastní podíly

c) účetní jednotka v tomto období nevydala nové podíly

d) účetní jednotka v tomto období neemitovala vyměnitelné dluhopisy

e) účetní jednotka v tomto období nepoužila jiný výsledek hospodaření minulých let na A.IV.3

f) rozdělení hospodářského výsledku předcházejících období

Na základě valné hromady společnosti konané 27. 6. 2018 bylo schváleno následující rozdělení hospodářského výsledku za rok 2017: „ ztráta ve výši 8.862.972,58 Kč, bude převedena na účet neuhrazených ztrát minulých období.

g) předpokládané rozdělení hospodářského výsledku za aktuální období

Vykázaný zisk se předpokládá, že bude převeden na úhradu minulých ztrát nebo na účet nerozdělený zisk.

6) Závazky - dluhy

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
<i>krátkodobé dluhy z obchodního styku – C.II.4.</i>	<i>54 892</i>	<i>29 081</i>
<i>do splatnosti</i>	<i>53 705</i>	<i>20 526</i>
<i>po splatnosti</i>	<i>1 187</i>	<i>8 555</i>
<i>bez ohledu kde jsou zachyceny:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>dluhy se splatností více než 5 let § 39/1/d</i>		

a) závazky kryté věcnými zárukami, forma zajištění (§ 39/1/e)

Nejsou

b) závazky nevyúčtované v účetnictví, podmíněné závazky (§ 39/1/h)

Nejsou

7) Úvěry

Bankovní úvěry:

- poskytnutý Českou spořitelnou, na základě smlouvy o úvěru č. 1454/18/LCD ve výši 55.000 tis. Kč, splatný na základě výpovědi ve lhůtě 3 měsíců. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 54.135 tis. Kč.
- poskytnutý Českou spořitelnou, smlouva o úvěru č 428/14/LCD ve výši 14.000 tis. Kč, splatný do 31. 8. 2026. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 10.904 tis. Kč.
- poskytnutý Českomoravskou záruční a rozvojovou bankou, smlouva o podřízeném úvěru č. 2010-4335-RM ve výši 20.000 tis. Kč, splatný do 19. 11. 2030. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 9.614 tis. Kč.
- poskytnutý Sberbank CZ, a.s., smlouva o investičním úvěru č. KA1810762 ve výši 20.000 tis. Kč, splatný do 31. 8. 2028/. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 19.333 tis. Kč.

Nebankovní úvěry/zápůjčky:

- poskytnutý ŠkoFIN s.r.o., smlouva o úvěru č. 945854, splatný 2. 12. 2019. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 62 tis. Kč.
- poskytnutý ŠkoFIN s.r.o., smlouva o úvěru č. 1150925, splatný 18. 10. 2020. Stav úvěru k 31.12.2018 činní 177 tis. Kč.
- poskytnutý akcionáři vč. příslušenství v celkové výši 123.731 tis. Kč. Finanční prostředky jsou nezajištěné a úročené ročním paušální úrokem.

věřitel	titul závazku	částka v tis. CZK	popis
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	20 068	úročená
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	74	úročená
Ing. Vladimír Faber	zápůjčka	44 101	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	5 495	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	74	úročená
Ing. Jiří Macháček	zápůjčka	44 101	úročená
Mgr. Jitka Pazderková	zápůjčka	17	úročená
Mgr. Jitka Pazderková	zápůjčka	9 801	úročená

Nákladové úroky z nebankovních půjček činí za rok 2018 v celkové výši 7 tis. Kč.

Výše uvedené vztahy jsou do výše 112.000 tis. CZK podřízeny bankovním úvěrům. Splatnost je až po splacení úvěru a to na výzvu akcionářů. Nad tuto výši je předběžná dohoda akcionářů o možné kapitalizaci.

8) Rezervy

na	daň z příjmů	reklamace	nevyčerpanou dovolenou	Jiné	
				úroky	doběh nákladů
1.1.2017	0	1 128	329	0	0
Tvorba	306	1 274	391	0	0
Čerpání	0	0	0	0	0
Rozpuštění	0	- 1 128	-329	0	0
31. 12. 2017	306	1 274	391	0	0
Tvorba	0	1 713	809	0	0
Čerpání	0	0	0	0	0
Rozpuštění	-306	- 1 274	-391	0	0
31. 12. 2018	0	1 713	809	0	0

9) Odložená daň z příjmu

	Účetní hodnoty	Daňové hodnoty	Rozdíl zůstatkový cen (daňová – účetní)
<i>dlouhodobý majetek nemovitosti vložené - zůstatková hodnota</i>	70 527	63 466	-7 061
<i>rozdíl z fúze – zůstatková hodnota</i>	76 515	0	-76 515
<i>opravné položky k zásobám</i>	-11 436	0	11 436
<i>záporná hodnota stavu rezerv</i>	-2 521	0	2 521

Odložená daň byla vyčíslena z přechodných rozdílů mezi účetní a daňovou základnou aktiv a závazků závazkovou metodou vycházející z rozvahového principu. Daň byla vypočtena sazbou 19% jak pro pohledávku, tak pro závazek.

10) Výnosy a náklady

Účetní jednotka uvede dle § 39/1/g položky nákladů, které jsou mimořádné objemem nebo původem.

Účetní jednotka s výhradou prodeje dlouhodobého nemovitého majetku nerealizované žádné jiné mimořádné náklady nebo výnosy.

11) Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj

Účetní jednotka neprování výzkum ani vývoj

12) Komentář – riziko nepřetržitého trvání

Účetní jednotka použila účetní metody vycházející z předpokladu nepřetržitého pokračování své činnosti. Neexistuje významná nejistota spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti například plnit své závazky.

Sestaveno dne (§ 39/1/a): 30.9.2019

Podpis statutárního orgánu (§ 39/1/a):


Simona Jakovcová