

Příloha v účetní závěrce v plném rozsahu

Korporace ZB REAL, a.s.

ke dni 31.12.2017

**PŘÍLOHA ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
k rozvahovému dni 31.12.2017
účetní období 01.01.2017 – 31.12.2017**

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Běžné období je rok 2017, minulé období je rok 2016.

Obsah přílohy**Obecné údaje**

1. Popis účetní jednotky
2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech
3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady
4. Poskytnutá peněžita či jiná plnění

Účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

1. Způsob ocenění majetku
 - 1.1. Ocenění hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
 - 1.2. Účetní odpisy
 - 1.3. Daňové odpisy
 - 1.4. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
 - 1.5. Zásoby
 - 1.6. Pohledávky
 - 1.7. Ocenění příchovek a přírůstků zvířat
2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4. Opravné položky k majetku
5. Rezervy
6. Přepočty cizích měn na českou měnu
7. Finanční pronájem s následnou koupí
8. Závazky a úvěry
9. Daně
10. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisku a ztráty

1. Doplňující informace o hmotném a nehmotném majetku
 - 1.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného majetku
 - 1.2. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu
 - 1.3. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze
 - 1.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem
 - 1.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním hodnocením
 - 1.6. Přehled cizího majetku uvedeného v rozvaze
 - 1.7. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti
2. Vlastní kapitál
 - 2.1. Změny vlastního kapitálu
 - 2.2. Použití zisků, resp. úhrady ztrát
 - 2.3. Základní kapitál
3. Pohledávky a závazky
 - 3.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti
 - 3.2. Závazky po lhůtě splatnosti
 - 3.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině
 - 3.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva
 - 3.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze
 - 3.6. Závazky vůči státu
4. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace společnosti
 - 4.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období
 - 4.2. Dlouhodobé bankovní úvěry
 - 4.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
 - 4.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely
5. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností
6. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj.
7. Celkové náklady na statutární audit
8. Významné události po datu účetní závěrky

OBECNÉ ÚDAJE**1. Popis účetní jednotky**

Název účetní jednotky: ZB REAL, a.s.
www zbreál.cz
Právní forma: akciová společnost od 14.10.2008,
společnost s ručením omezeným 22.1.2007 – 13.10.2008
Datum vzniku společnosti: 22.1.2007
Sídlo účetní jednotky: Příkop 834/8, 602 00 Brno
IČ: 277 17 178
Rozhodující předmět podnikání:
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
Zapsaná: u KS Brno, oddíl B, vložka 5702
Základní kapitál: 483 978 000 Kč
Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více než 20%:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
MG FORS, a.s.	Vohančice 55, PSČ 666 01 IČO: 255 14 709	483 978	100

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

K žádné změně ve sledovaném období nedošlo.

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v uplynulém účetním období:

Společnost má sídlo na adrese Příkop 834/8, 602 00 Brno. Společnost nemá žádné stálé pobočky.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Statutárním orgánem je představenstvo ve složení:

Předseda představenstva: Roman Pospíšil, Puchýřova 2319/8, Brno
Člen představenstva: Ing. Tomáš Běfák, Mojžířovo náměstí 2993/13, Brno
Člen představenstva: David Krejčí, Zemědělská 1676/16, Brno

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Ing. Marek Hauke, Rokycanova 4469/32, Brno
Člen dozorčí rady: Soňa Čečmanová, nám. Padlých hrdinů 2590/3, Prostějov
Člen dozorčí rady: Martina Samuelová, Kamínky 300/12, Brno

Ve sledovaném období nedošlo k změnám na pozicích statutárních zástupců.

2. Majetková či smluvní spoluúčast účetní jednotky v jiných společnostech**Majetková spoluúčast vyšší než 20%**

Minulé účetní období

Obchodní firma	Sídlo	Výše podílu na ZK	Výše VK společnosti	Výše účetního HV
NAFEA, s.r.o.	Křenová 299/26, Brno, 602 00	50%	-7 663	-1 248
RN Partner, a.s.	Příkop 834/8, Brno, 602 00	100%	80 196	56

Běžné účetní období

Obchodní firma	Sídlo	Výše podílu na ZK	Výše VK společnosti	Výše účetního HV
NAFEA, s.r.o.	Křenová 299/26, Brno, 602 00	50 %	-9 095	-1 432
RN Partner, a.s.	Příkop 834/8, Brno, 602 00	100 %	79 451	-745

Údaje jsou čerpány z předběžných výsledků společností k 31.12.2017.

Společnost nemá další dohody mezi společníky a jiné ovládací smlouvy.

3. Zaměstnanci společnosti, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	
	Sledované účetní období	Předchozí účetní období
Průměrný počet zaměstnanců	15	15
Mzdové náklady	1922	1992
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	36	36
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	36	36
Zákonné sociální a zdravotní pojištění	593	636
Osobní náklady celkem	2587	2699

Vlastníkům, společníkům a zaměstnancům nebyly v období 1.1. - 31.12.2017 poskytnuty půjčky, úvěry či jiná plnění.

4. Poskytnutá peněžítá či jiná plnění

Stávajícím ani bývalým členům statutárních, řídicích a dozorčích orgánů nebyly v běžném ani minulém období poskytnuty půjčky, úvěry či jiná plnění.

ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

1. Způsob ocenění majetku

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

1.1. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlouhodobým hmotným resp. nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je rovno nebo vyšší než 40 000 Kč resp. 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Dlouhodobý majetek s výjimkou majetku vytvořeného vlastní činností se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Pokud majetkové položky při splnění doby použitelnosti delší než jeden rok nedosahují částku v ocenění jedné položky alespoň 40 000 Kč, ale dosahují částku v ocenění jedné položky minimálně 3 000 Kč, jsou považovány za drobný dlouhodobý hmotný majetek, který se účtuje na účet 501005 a dále se sleduje v operativní evidenci až do jeho vyřazení. Drobný hmotný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně do 3 000 Kč účtuje společnost na účet 501001.

Součástí pořizovací ceny nejsou: smluvní pokuty a úroky z prodlení, výdaje na přípravu pracovníků pro budované provozy a zařízení, výdaje vybavení pořizovaného dlouhodobého majetku zásobami, výdaje spojené s přípravou a zabezpečením výstavby vzniklé po uvedení do užívání, daně spojené s pořízením dlouhodobého majetku, které zákon o daních z příjmů neuznává za výdaje na dosažení, zajištění a udržení příjmů, daň z nemovitosti.

Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady. Majetek v případě bezúplatného nabytí, anebo majetek v případech, kdy vlastní náklady na jeho vytvoření vlastní činností nelze zjistit, reprodukční cenou. Reprodukční pořizovací cena takového majetku je stanovena na základě odborného odhadu.

Ocenění jednotlivého odpisovaného dlouhodobého majetku se zvýší o technické zhodnocení, pokud náklady na něj v úhrnu za rok odpovídají částce uvedené v § 33 zákona o daních z příjmů a technické zhodnocení je v tomto roce uvedeno do užívání.

Náklady nepřevyšující tuto částku se účtují jako provozní náklady.

1.2. Účetní odpisy

Dlouhodobý majetek je odpisován lineární metodou s dobou odpisování uvedenou v následující tabulce:

Kategorie majetku	Doba odpisování v letech
Dlouhodobý hmotný majetek – stavby	Dle zákona o daních z příjmů 30 let, 50 let u majetku pořízeného vkladem 180 měsíců
Dlouhodobý hmotný majetek – samostatné věci movité	Dle zařazení do jednotlivých skupin v souladu se zákonem o daních z příjmů, tedy do šesti skupin 3,5,10,20,30,50 let

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku účetní jednotka sestavila v interním předpisu tak, že za základ vzala metody používané při vyčíslování daňových odpisů (u majetku pořízeného a zařazeného k 1.1.), účetní a daňové odpisy se rovnají.

1.3. Daňové odpisy

Při uplatňování daňových odpisů společnost postupuje podle § 31 (§32) a § 32a zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů. Společnost ve sledovaném období uplatňovala daňové odpisy pro účely výpočtu daně z příjmů.

Způsob odepisování majetku získaného vkladem do společnosti byl převzat od vkladatele.

1.4. Ocenění cenných papírů a podílů

Ve sledovaném účetním období firma vlastnila cenné papíry a majetkové účasti, které oceňovala:

- pořizovací cenou

K 31.12.2017 je provedeno přecenění ekvivalenční metodou.

Přecenění (účty 061, 414):	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		Zůstatek k 31.12.	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
NAFEA s.r.o.	-100	-100	0	0	0	0	-100	-100
RN Partner, a.s.	-9630	-9686	-745	56	0	0	-10375	-9630
Celkem	-9730	-9786	-745	56	0	0	-10475	-9730

1.5. Zásoby

Účtování zásob je prováděno způsobem B evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován: - metodou FIFO

Ocenění zásob

- oceňování nakupovaných zásob je prováděno:
 - ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících:
 - cenu pořízení
 - vedlejší pořizovací náklady:
 - dopravné
 - clo
 - provize
 - pojistné
 - jiné

K rozvahovému dni, tj. 31.12.2017 nemá společnost zásoby materiálu.

1.6. Pohledávky

Pohledávky se účtují při jejich vzniku ve své jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté postoupením se oceňují pořizovací cenou. Pohledávky z poskytnutých půjček se k datu účetní závěrky zvyšují o neinkasované úroky (s výjimkou úroků z prodlení).

1.7. Ocenění příchovků a přírůstků zvířat

Společnost nemá v majetku zvířata.

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Společnost má k 31.12.2017 následující majetek oceněný reprodukční pořizovací cenou.

Druh majetku oceněný reprodukční pořizovací cenou	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
Pozemek 167/75,167/76	Nalezeny při inventuře, oceněno dle cenové mapy

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

4. Opravné položky k majetku

Opravné položky k:	Zůstatek k 1.1.		Tvorba		Zúčtování		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	0	0	0	0	0	0	0	0
- finančnímu majetku	0	0	0	0	0	0	0	0
- pohledávkám-zákonné	220	220	77	0	0	0	297	220
- pohledávkám – ostatní	26090	30069	0	0	0	3979	26090	26090

5. Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky. Rezerva na daň z příjmu právnických osob nebyla ve sledovaném období tvořena. Ve sledovaném období je tvořena zákonná rezerva na opravy, a to na opravu kanalizace v areálu Šámalova 62 v Brně. Celkové rozpočtované náklady jsou ve výši 6.880.846,- Kč. Rezerva bude tvořena rovnoměrně po dobu dvou let ve výši 3.440.423,- Kč s tím, že v roce 2019 dojde ke stavební realizaci a rozpuštění tvořené rezervy.

6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly se účtují do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

Pro přepočet majetku a závazků v cizí měně na českou měnu se používají denní kurzy devizového trhu v okamžiku pořízení majetku nebo vzniku závazku a vzniklé kurzové rozdíly jsou účtovány do nákladů nebo výnosů běžného roku.

7. Finanční pronájem s následnou koupí najaté věci

V případě finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci jsou leasingové splátky účtovány do období, s nímž věcně a časově souvisejí. V okamžiku odkupu najaté věci je takto pořízený majetek zaúčtován na příslušný účet dlouhodobého hmotného majetku v jeho kupní ceně.

8. Závazky a úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé závazky, úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý závazek, úvěr se považuje i část dlouhodobých závazků, úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

9. DaněSplatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá za pomoci platných daňových sazeb z účetního zisku před zdaněním, zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (základ daně).

Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází ze závazkové metody, což znamená, že odložená daň bude uplatněna v pozdějším období, a proto se při výpočtu použije sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém bude tato daň uplatněna. Není-li tato sazba známa, používá se sazba daně platná pro následující účetní období. Přejícné rozdíly vedoucí ke vzniku odložené daňové pohledávky nebo závazku se v naší společnosti posuzují ve vzájemné souvislosti s tím, že o odloženém daňovém závazku účtujeme vždy a o odložené daňové pohledávce s ohledem na zásadu opatrnosti, to znamená po posouzení její uplatnitelnosti. V prvním roce účtování o odložené dani byla odložená daň propočtena i k 1.1. daného roku a její stav pro účtování oproti hospodářskému výsledku minulých let.

Odložená daň se vypočítává z přechodných rozdílů mezi daňovou a účetní základnou aktiv, popř. pasiv. V naší společnosti přicházejí v úvahu následující přechodné rozdíly:

- rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobého majetku (je-li účetní zůstatková hodnota vyšší než daňová zůstatková hodnota – vzniká odložený daňový závazek, je-li to opačně - vzniká odložená daňová pohledávka),
- odložená daň byla vypočtena z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen odpisovaného majetku.

10. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**1. Doplnující informace o hmotném a nehmotném majetku****1.1. Hlavní skupiny dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku****Pořizovací cena**

Dlouhodobý majetek	Pořizovací cena			
	Minulé	Přírůstky	Úbytky	Běžné
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Ochranné známky	0	0	0	0
Software	81	0	0	81
Stavby	183557	0	4506	179051
Pozemky	31500	0	11130	20370
Samostatné věci a soubory	17104	7932	4288	20748
Nedokončený DHM	0	12028	9540	2488
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0
CELKEM	232242	19960	29464	222738

Zůstatková cena a oprávky

Dlouhodobý majetek	Zůstatková cena		Oprávky	
	Minulé	Běžné	Minulé	Běžné
Zřizovací výdaje	0	0	0	0
Software	0	0	81	81
Ochranné známky	0	0	0	0

Stavby	79144	65180	104413	113870
Pozemky	31500	20370	0	0
Samostatné věci a soubory	8219	9910	8885	10838
Nedokončený DHM	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na DHM	0	0	0	0
CELKEM	118863	95460	113379	124789

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku:

Běžné období		Minulé období	
Název majetku	Pořizovací cena	Název majetku	Pořizovací cena
VOLVO XC 90	1465	AUDI A8	1740
AUDI RS6	2900	AUDI Q7	1910
Nissan GT-R	2080	Nissan GT-R	2219
TZ AUDI A8	40	TZ Nissan Patrol	62
Celkem	6485	Celkem	5931

1.2. Dlouhodobý hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Účetní jednotka neeviduje majetek pořízený formou finančního pronájmu.

1.3. Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze

Společnost neeviduje žádný majetek mimo rozvahu.

1.4. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem

Společnost neeviduje majetek zatížený zástavním právem.

1.5. Přehled majetku s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením

Společnost neeviduje majetek s výrazně rozdílným tržním a účetním ohodnocením.

1.6. Přehled cizího majetku uvedeného v rozvaze

Společnost neeviduje v rozvaze cizí majetek.

1.7 Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti

Minulé období k 31.12.2016						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
NAFEA s.r.o.	Trnitá, Křenová 299/26, Brno, 602 00	100	50	0	0	-1 248
RN Partner, a.s.	Příkop 834/8, Brno, 602 00	89800	100	898/100tis.Kč	0	56
CELKEM		89900				

Běžné období k 31.12.2017						
Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis. Kč	Podíl v %	Počet akcií/nominální hodnota	Dividendy v tis. Kč	Zisk/Ztráta běžného roku

NAFEA s.r.o.	Trmitá, Křenová 299/26, Brno, 602 00	100	50	0	0	-1 432
RN Partner, a.s.	Příkop 834/8, Brno, 602 00	89800	100	898/100tis.Kč	0	-745
CELKEM		89900				

2. Vlastní kapitál

2.1. Změny vlastního kapitálu

Změny / zůstatky	ZK	KF	ORF	Neuhrazená ztráta	Jiný výsledek hospodaření min. let	HV	VK celkem
Běžné období	483 978	41 476	10 346	-317 369	0	5 114	223 544
Minulé období	483 978	42 221	8 750	-316 323	1 595	-1 046	219 176

2.2. Použití zisků, resp. úhrady ztrát

Ztráta předchozího období byla převedena na účet ztrát minulých let. Jiný výsledek hospodaření minulých let byl převeden do rezervního fondu.

2.3. Základní kapitál

akciová společnost

Běžné období k 31.12.2017				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota v Kč	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
na jméno	10	17 200 000	0	---
na jméno	1	59 735 000	0	---
na jméno	1	23 816 000	0	---
na jméno	1	228 427 000	0	---

Minulé období k 31.12.2016				
Druh akcií	Počet akcií	Nominální hodnota v Kč	Nesplacené akcie	Lhůta splatnosti
na jméno	10	17 200 000	0	---
na jméno	1	59 735 000	0	---
na jméno	1	23 816 000	0	---
na jméno	1	228 427 000	0	---

3. Pohledávky a závazky

3.1. Pohledávky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
Do 29	370	0	3130	0
30 - 89	137	0	261	0
90 - 179	97	0	569	0
180 - 359	25	0	614	0
360 a více	507	26820	3420	87867

3.2. Závazky po lhůtě splatnosti

Počet dnů	Běžné období		Minulé období	
	Z obchodního styku	Ostatní	Z obchodního styku	Ostatní
do 29	981	0	70	0
30 - 89	101	0	254	0
90 - 179	6	0	327	0
180 - 359	0	0	925	0
360 a více	70	32695	1432	32695

Údaje o pohledávkách a závazcích se splatností delší než 5 let

Společnost neviduje pohledávky a závazky se splatností delší než 5 let.

3.3. Údaje o pohledávkách a závazcích k podnikům ve skupině a konsolidačním celku

Pohledávky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Dlužník	Částka	Splatnost	Dlužník	Částka	Splatnost
			NAFEA s.r.o.	103	01/15
K-T-V Domeana, a.s.	21400	12/18	K-T-V Domeana a.s.	21536	01/15
MG FORS, a.s.	64213	12/18	MG FORS, a.s.	40017	01/15
			RYBENA INTER., a.s.	3379	01/15

Závazky k podnikům ve skupině					
Běžné období			Minulé období		
Věřitel	Částka	Splatnost	Věřitel	Částka	Splatnost
			K-T-V Domeana, a.s.	322	01/15
MG FORS, a.s.	73	12/18	MG FORS, a.s.	2803	01/15
MG Projekt, a.s.	5790	12/18	MG Projekt, a.s.	5800	01/15
RN PARTNER, a.s.	23545	12/18	RN PARTNER, a.s.	23545	01/15
Marek Kolíbal	20224	12/18	Marek Kolíbal	3349	12/16

Společnost nemá penzijní závazky vůči účetním jednotkám v konsolidačním celku.

V běžném období neproběhly významné operace s jednotkami v konsolidačním celku nebo se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek.

3.4. Údaje o pohledávkách a závazcích z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva

Společnost nemá pohledávky ani závazky z titulu uplatnění zástavního a zajišťovacího práva.

3.5. Závazky nesledované v účetnictví a neuvedené v rozvaze

Společnost nemá žádné závazky, které by nesledovala v účetnictví a neuváděla v rozvaze.

3.6. Závazky vůči státu

Závazek	Běžné období	Z toho po splatnosti	Minulé období	Z toho po splatnosti
Pojistné na sociální zabezpečí	44	0	49	0
Pojistné na zdravotní pojištění	20	0	22	0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění celkem	64	0	71	0
Daň z příjmů	1202	0	0	0

Daň z přidané hodnoty	166	0	0	0
Ostatní daně, daň závislá činnost. SD	-2	0	4	0
Daňové nedoplatky celkem	0	0	0	0
Nedoplatky u celních orgánů	0	0	0	0
CELKEM	1430	0	75	0

4. Položky významné pro hodnocení celkové majetkové a finanční situace společnosti

4.1. Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

Za minulá účetní období nebyla doměřena daň z příjmů.

4.2. Bankovní úvěry a dluhopisy

Společnost nemá poskytnuté bankovní úvěry, nemá dluhopisy.

4.3. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Odložená daň (závazek) vyplývá z dočasných rozdílů mezi daňovou a účetní hodnotou aktiv a pasiv, konkrétně z rozdílů mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou majetku. Odložená daň z příjmů byla vypočítána pomocí předpokládané daňové sazby ve výši 19 %.

Tituly pro tvorbu odloženého DZ	Běžné období	Minulé období
UZC a DZC dlouhodobého majetku	32044	49197
Odložený daňový závazek celkem	6088	9347

4.4. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Společnost nepřijala dotace na investiční a provozní účely.

5. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Hlavní činnosti	Běžné období			Minulé období		
	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí	Celkem
Tržby za prodej zboží	0	0	0	0	0	0
Tržby z prodeje výrobků a služeb	14046	0	14046	12846	0	12846
Tržby z prodaného DM	36603	0	36603	5565	0	5565
Tržby z prodaného materiálu	0	0	0	0	0	0
Jiné provozní výnosy	934	0	934	1293	0	1293
Výnosové úroky	12	0	12	12	0	12
Ostatní finanční výnosy	0	0	0	3979	0	3979
CELKEM	51595	0	51595	23695	0	23695

6. Výdaje vynaložené v průběhu účetního období na výzkum a vývoj

Společnost nevynakládá výdaje na výzkum a vývoj.

7. Celkové náklady na statutární audit

	Poskytovatel	Běžné obd.	Minulé obd.
- povinný audit	Ing. Lenka Kožnářková	20	20
- daňové poradenství			
- jiné ověřovací služby	Ing. Lenka Kožnářková	0	0
- jiné neauditorské služby			

8. Události, které nastaly po datu účetní závěrky

Neexistují významné nejistoty a skutečnosti s významným vlivem na předpoklad časově neomezeného trvání účetní jednotky.

Mezi rozvahovým dnem 31.12.2017 a datem sestavení řádné účetní závěrky nedošlo k žádným změnám, které by měly vliv na účetní závěrku.

Sestaveno v Brně dne 11.05.2018

Sestavil: Ing. Tomáš Běřák

Podpisový záznam statutárního zástupce: