

Příloha v účetní závěrce k 31. 12. 2019

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1.1.2019 a končící dnem 31. 12. 2019.

Bohemia Faktoring, a.s.

Letenská 121/8 Praha 1

IČO: 272 42 617

společnost je vedena
u obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
spisová značka B 21915



Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: Bohemia Faktoring, a.s.
Sídlo: Letenská 121/8, Praha 1, PSČ 118 00
IČO: 272 42 617
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru
Datum vzniku účetní jednotky: 16. května 2005
Rozvahový den: 31. prosince 2019
Okamžik sestavení účetní závěrky: 12.3.2020
Kategorizace účetní jednotky: Malá účetní jednotka podléhající povinnému auditu

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na účetní jednotce:

Akcionářská struktura je uvedena ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

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

Účetní jednotka se nedělí na střediska. Změny v uplynulém účetním období nebyly.

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

-

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni: 31. 12. 2019

Statutární ředitel:

- Ing. Kateřina Sontáková

Správní rada:

- Ing. Kateřina Sontáková – předseda správní rady
- Ing. Zdeňka Rudolfová – člen správní rady
- Mgr. Ing. Markéta Šafrová – člen správní rady

Způsob jednání: Za společnost jedná vůči třetím osobám, před soudy a před jinými orgány ve všech záležitostech týkajících se společnosti statutární ředitel.

2. Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech

Podstatný vliv:

31. 12. 2019	Vlastnický podíl v %	Výše hospod. výsledku	Vlastní kapitál	Požizovací cena	Přecenění ekvivalencí	Částka finanční investice
DONAU FAKTORING SRL	50%	1 471	4 727	1 416	947	2 363
Celkem	x	x	X	1 416	947	2 363

31. 12. 2018	Vlastnický podíl v %	Výše hospod. výsledku	Vlastní kapitál	Požizovací cena	Přecenění ekvivalencí	Částka finanční investice
DONAU FAKTORING SRL	50%	690	3 377	1 416	272	1 688
Celkem	x	x	X	1 416	272	1 688

- Smluvní dohody mezi společníky zakládající rozhodovací právo: Nejsou.
- Ovládací smlouvy: Neexistují takové smlouvy.
- Smlouvy o převodech zisku: Neexistují takové smlouvy.
- Zpráva o vztazích: Je zveřejněna jako samostatný dokument.

V aktuálním a ani minulém období společnost nevykázala žádné výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách.

Informace o konsolidačním celku a konsolidované účetní závěrce:

Společnost není účetní jednotkou zahrnutou do konsolidačního celku jiné konsolidující účetní jednotky.

Vzhledem k tomu, že nebyla splněna kritéria stanovená zákonem o účetnictví, není společnost povinná sestavovat konsolidovanou účetní závěrku na české úrovni.

Transakce se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek:

Společnost v běžném účetním období neuskutečnila transakce se spřízněnými stranami, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní jednotka používá pouze účetní metody a postupy stanovené platnou legislativou. Nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení finanční či majetkové situace účetní jednotky. Účetní závěrka k datu 31.12.2019 podléhá dle platných norem povinnému auditu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou a ekvivalencí, přecenění se účtuje do vlastního kapitálu jako oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků. Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti obchodní korporace na vlastním kapitálu.

1.2. Krátkodobý finanční majetek:

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a termínované vklady se splatností do 1 roku. Krátkodobý finanční majetek je oceněn v pořizovací ceně. K datu účetní závěrky je účetní hodnota tohoto majetku upravena na reálnou hodnotu.



2. Opravné položky

Společnost tvoří opravné položky (s výjimkou opravné položky k nabytému majetku) netto způsobem, tj. ve prospěch nebo na vrub nákladů se účtuje částka ve výši rozdílu stavu opravných položek na počátku a konci účetního období.

3. Odpisování dlouhodobého majetku

Majetek	Limit Kč	Daňové odpisy	Účetní odpisy	Úč. odpis od
Dlouhodobý nehmotný majetek	60 001	Dle ZoDP - rovnoměrné	Dle odpisového plánu	Měsíce zařazení
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	20 000 – 60 000	Dle účetních	50% v roce zařazení, 50% v roce následujícím	Měsíce zařazení
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	20 000 – 40 000	Dle účetních	50% v roce zařazení, 50% v roce následujícím	Měsíce zařazení
Dlouhodobý hmotný majetek	40 001	Dle ZoDP - rovnoměrné	Dle odpisového plánu	Měsíce zařazení

- Účetní odpisy nejsou shodné s daňovými.
- Počátek odpisování majetku – v měsíci zařazení.
- Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého majetku je uveden v interních směrnících, kde účetní jednotka vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.
- Účetní odpis je rovnoměrný a je stanoven jako podíl pořizovací ceny počtu měsíců dle odpisového plánu
- Odpisový plán je stanoven na základě předpokládané životnosti majetku. Doba životnosti je pro každý majetek stanovena individuálně.
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 20 tis. Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok je účtován do nákladů účetní jednoty při pořízení na účet 501 - Spotřeba materiálu. Dále je veden v operativní evidenci.



4. Přepočet cizích měn na českou měnu

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá:

- pevný měsíční kurz pro první pracovní den v měsíci vyhlášený ČNB.

K rozvahovému dni použila platný kurz ČNB k tomuto dni. Kurzové rozdíly byly proúčtovány v souladu s platnou legislativou.

5. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku 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.

6. Stanovení rezerv

Rezervy jsou tvořeny na všeobecná rizika, pokud není přesně známá částka plnění nebo období, kdy k plnění dojde.

Rezerva na nevybranou dovolenou – tvořena na základě výpočtu hrubých mezd včetně sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění placeného společností za dny nevybrané dovolené zaměstnanců k rozvahovému dni. Od aktuálního účetním období se společnost rozhodla již rezervu na nevybranou dovolenou neúčtovat.

7. Cizí zdroje – závazky:

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Obchodní korporace klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

8. Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

- Daň splatná
Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.
- Daň odložená
Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu, tj. vychází ze všech přechodných rozdílů mezi daňovou hodnotou aktiv a pasiv a jejich účetní hodnotou.

9. 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. Tyto odhady se účtují na účty dohadných účtů aktivních a dohadných účtů pasivních.

10. Účtování výnosů a nákladů

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



11. Odchytky od metod podle §7 odst. 5 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví

Ve sledovaném období se společnost neodchýlila od účetních metod stanovených prováděcími právními předpisy k zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

12. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.



Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

1. Majetek a závazky

1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý majetek (rok 2019)	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	491	191	300
Samostatné movité věci a soubory	3 374	1 352	2 022
Drobný dlouhodobý majetek	3 287	2 755	532
Celkem	7 152	4 298	2 854

Dlouhodobý majetek (rok 2018)	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková cena
Dlouhodobý nehmotný majetek	265	82	183
Samostatné movité věci a soubory	1 451	771	680
Drobný dlouhodobý majetek	2 663	2 389	274
Celkem	4 379	3 242	1 137

1.2. Přirůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

Rok 2019	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přirůstek	Vyřazení/ Přeúčtování	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	265	183	226	0	108	491	300
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 451	680	1 923	0	582	3 374	2 022
Drobný dlouhodobý majetek	2 663	274	624	0	366	3 287	532
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	2 773	2 773	0	0	0
Celkem dlouhodobý majetek	4 379	1 137	5 546	2 773	1 056	7 152	2 854



Rok 2018	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přírůstek	Vyřazení/ Přeúčtování	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý nehmotný majetek	215	183	50	0	50	265	183
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	1 089	604	362	0	286	1 451	680
Drobný dlouhodobý majetek	2 490	621	173	0	520	2 663	274
Pořízení dlouhodobého majetku	0	0	585	585	0	0	0
Celkem dlouhodobý majetek	3 794	1 408	1 170	585	856	4 379	1 137

1.3. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

V operativní evidenci je evidován majetek, jehož cena nedosáhla hodnoty pro zařazení do dlouhodobého hmotného či nehmotného majetku. Jeho pořizovací cena je 4 077 tis. Kč. Tato pořizovací cena byla součástí nákladů v roce pořízení. V roce 2019 činí pořizovací cena tohoto majetku 668 tis. Kč.

1.4. Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

-

1.5. Pronájem majetku (leasing)

-

1.6. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

-

1.7. Dlouhodobý finanční majetek

Podíly – podstatný vliv - detailně popsáno v bodě Obecné údaje kapitola 2.

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

Společnost na základě Rámcové smlouvy o vydání a zpětném odkupu cenných papírů ze dne 15.3.2018 nabyla 17.500 ks investičních akcií fondu kvalifikovaných investorů Credit Invest Easy SICAV a.s., které nebyly přeceňovány k datu účetní závěrky z důvodu nezařazení obchodních aktivit uvedeného SICAV.

1.8. Dlouhodobé pohledávky vůči osobám pod podstatným vlivem

Společnost eviduje k 31.12.2019 dlouhodobou pohledávku za společností DONAU FAKTORING SRL ve výši 16 543 tis. Kč (31.12.2018 – 17 173 tis. Kč), která představuje nesplacenou jistinu k zápůjčce ve výši 16 540 tis. Kč (31.12.2018 – 17 171 tis. Kč) a nesplacené úroky ve výši 3 tis. Kč (31.12.2018 – 2 tis. Kč). Zápůjčka byla úročena 0,01% p.a. a její konečná splatnost byla stanovena na 29.6.2020.



1.9. Rozpis odloženého daňové pohledávky

Důvod přechodných rozdílů	31.12.2019	31.12.2018
Rozdíl DZC a UZC dlouhodobého majetku	-155	-105
Úroky daňově uznatelné až po zaplacení	308	143
Účetní rezervy	646	421
Celkem přechodné rozdíly	799	458
Sazba daně z příjmů	19%	19%
Odložený daňový závazek (+pohledávka, - závazek)	152	87

1.10. Jiné dlouhodobé pohledávky

Společnost neeviduje k 31.12.2019 ani k 31.12.2018 žádné jiné dlouhodobé pohledávky.

1.11. Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost eviduje k 31.12.2019 pohledávky z obchodních vztahů ve výši 44 761 tis. Kč, z toho 0 tis. Kč po splatnosti. Společnost netvořila k pohledávkám žádné opravné položky.

V obchodních pohledávkách jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

- CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. 48 tis. Kč

Společnost eviduje k 31.12.2018 pohledávky z obchodních vztahů ve výši 21 395 tis. Kč, z toho 0 tis. Kč po splatnosti. Společnost netvořila k pohledávkám žádné opravné položky.

V obchodních pohledávkách jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

- CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. 48 tis. Kč

1.12. Krátkodobé pohledávky vůči osobám pod podstatným vlivem

-

1.13. Stát – daňové pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2019 pohledávky za státem ve výši 2 048 tis. Kč, z toho z titulu nároku na DPH ve výši 2 048 tis. Kč (31.12.2018 – 1 507 tis. Kč z titulu nároku na DPH a z titulu přeplatku na DPPO 2 469 tis. Kč).

1.14. Jiné krátkodobé pohledávky

Společnost eviduje k 31.12.2019 jiné krátkodobé pohledávky za nespřízněným dlužníkem v celkové výši 3 523 tis. Kč, které představují nesplacenou jistinu ve výši 3 316 tis. Kč a nesplacené úroky ve výši 207 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31.12.2018 jiné krátkodobé pohledávky za nespřízněným dlužníkem v celkové výši 33 205 tis. Kč, které představují nesplacenou jistinu ve výši 30 000 tis. Kč a nesplacené úroky ve výši 3 205 tis. Kč.



1.15. Peněžní prostředky

Společnost neeviduje v běžném ani minulém účetním období krátkodobý finanční majetek mimo složek peněžních prostředků. Společnost zahrnuje do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů pouze peněžní prostředky v pokladně a na bankovních účtech s okamžitou splatností.

1.16. Údaje o vlastním kapitálu a vydaných akciích

1.16.1. Počet a jmenovitá hodnota akcií vydaných během účetního období, ocenění

Nejsou.

1.16.2. Popis významného zvýšení či snížení u jednotlivých složek vlastního kapitálu

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019
Vlastní kapitál	43 659	75 116	-17 511	101 264	25 554	-57 159	69 659
Základní kapitál	2 200	0	0	2 200	0	0	2 200
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0	0
Rezervní fond	18 230	876	0	19 106	2 858	0	21 964
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-173	445	0	272	675	0	947
Neuhrazená ztráta minulých let	0	0	0	0	0	0	0
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-142	0	0	-142	0	142	0
Nerozdělený zisk minulých let	6 033	16 636	0	22 669	4 301	-142	26 828
Výsledek hospodaření běžného úč. období	17 511	57 159	-17 511	57 159	17 720	-57 159	17 720

Základní kapitál je splacen v plné výši.

Dne 29.3.2019 rozhodla Valná hromada společnosti o zisku roku 2018 ve výši 57 159 tis. Kč tak, že částka 4 301 tis. Kč bude převedena na nerozdělený zisk minulých let, částka 2 858 tis. Kč bude převedena do rezervního fondu společnosti a částka 50 000 tis. Kč bude rozdělena akcionářům.

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků představují přecenění finančních investic metodou ekvivalence na výši 2 363 tis. Kč.

Společnost předpokládá, že hospodářský výsledek běžného období bude převeden na nerozdělené zisky minulých let.



1.17. Ostatní rezervy

Společnost eviduje k 31.12.2019 ostatní rezervy na nevybranou dovolenou ve výši 645 tis. Kč (31.12.2018 – 421 tis. Kč).

1.18. Dlouhodobé závazky vůči řídicím a ovládacím osobám a osobám ovládaným stejnou osobou

Společnost eviduje k 31.12.2019 dlouhodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 21 499 tis. Kč (31.12.2018 – 20 549 tis. Kč), které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce.

k 31.12.2019	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
CREDIT EASY s.r.o.	19 000	2 499	5% p.a.	21.6.2021
Celkem	19 000	2 499	x	x

k 31.12.2018	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
CREDIT EASY s.r.o.	19 000	1 549	5% p.a.	21.6.2021
Celkem	19 000	1 549	x	x

1.20. Závazky z obchodního styku

Společnost eviduje k 31.12.2019 závazky z obchodních vztahů ve výši 7 417 tis. Kč, ze kterých činí závazky z obchodních vztahů po splatnosti celkem 428 tis. Kč.

Doba po splatnosti	v tis. Kč
1–14 dnů	193
31 – 60 dnů	194
121 - 365 dnů	41
Celkem	428

Závazky budou uhrazeny v roce 2020.

V obchodních závazcích jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

- AK G legal s.r.o. 543 tis. Kč
- Letenská 121, s.r.o. 273 tis. Kč
- VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o. 36 tis. Kč
- JIZERA INVEST s.r.o. 1 819 tis. Kč



Společnost eviduje k 31.12.2018 závazky z obchodních vztahů ve výši 5 283 tis. Kč, ze kterých činí závazky z obchodních vztahů po splatnosti celkem 256 tis. Kč.

Doba po splatnosti	v tis. Kč
1–14 dnů	175
31 – 60 dnů	39
121 - 365 dnů	42
Celkem	256

Závazky budou uhrazeny v roce 2019.

V obchodních závazcích jsou obsaženy i následující zůstatky účtů týkající se vztahů k podnikům ve skupině.

- AK G legal s.r.o.	210 tis. Kč
- Letenská 121, s.r.o.	369 tis. Kč
- VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o.	36 tis. Kč
- JIZERA INVEST s.r.o.	1 837 tis. Kč

1.21. Krátkodobé závazky vůči řídicím a ovládajícím osobám a osobám ovládaným stejnou osobou

Společnost eviduje k 31.12.2019 krátkodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 3 625 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce:

Společnost	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
JUDr. Ing. Karel Golář Ph.D.	3 317	308	5% p.a.	20.9.2020
Celkem	3 317	308	x	x

Společnost eviduje k 31.12.2018 krátkodobé závazky za spřízněnými osobami ve výši 3 459 tis. Kč, které tvoří nesplacené zápůjčky uvedené v následující tabulce:

Společnost	Nesplacená jistina	Nesplacené úroky	Úroková sazba	Splatnost nejpozději do
JUDr. Ing. Karel Golář Ph.D.	3 317	142	5% p.a.	20.9.2019
Celkem	3 317	142	x	x

1. 22. Závazky za zaměstnanci a závazky ze sociálního a zdravotního pojištění

K 31.12.2019 společnost vykazuje závazky k zaměstnancům ve výši 1 376 tis. Kč (31.12.2018 – 1 223 tis. Kč), které představují zejména závazky k zaměstnancům z nevyplacených mezd za 12/2019.

K 31.12.2019 společnost eviduje závazky z titulu sociálního zabezpečení z mezd výši 455 tis. Kč (31.12.2018 – 427 tis. Kč) a závazek z titulu zdravotního pojištění z mezd ve výši 196 tis. Kč (31.12.2018 – 183 tis. Kč).

1.23. Stát - daňové závazky a dotace

Společnost eviduje k 31.12.2019 závazky za státem v celkové výši 1 724 tis. Kč (31.12.2018 - 313 tis. Kč), které tvoří závazek z daně z příjmu právnických osob ve výši 1 373 tis. Kč (31.12.2018 – 0 tis. Kč), závazek z daně z příjmu fyzických osob ve výši 193 tis. Kč (31.12.2018 – 171 tis. Kč) a závazek z plnění povinného podílu osob se ZTP ve výši 157 tis. Kč. (31.12.2018 - 142 tis. Kč).



1.24. Jiné krátkodobé závazky

Společnost k 31.12.2019 eviduje jiné krátkodobé závazky ve výši 99 tis. Kč (31.12.2018 – 12 527 tis. Kč).

2. Výnosy a náklady

2.1. Výnosy podle činnosti a zeměpisného umístění

2019	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Výnosy z prodeje služeb	61 547	61 547	0
Ostatní provozní výnosy	98	98	0
Úroky	985	985	0
Ostatní finanční výnosy	1	1	0
Celkem	62 631	62 631	0

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. ve výši 40 tis. Kč.

2018	Celkem	Tuzemsko	Zahraníčí
Výnosy z prodeje služeb	40 906	40 906	0
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	50 000	50 000	0
Úroky	4 694	4 694	0
Ostatní finanční výnosy	106	106	0
Celkem	95 706	95 706	0

Ve výnosech z prodeje služeb jsou obsaženy i tržby za spřízněnou společností CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s. ve výši 40 tis. Kč.



2.2. Spotřeba a služby

Popis	2019	2018
Kancelářské potřeby a odborná literatura	405	410
Drobný majetek	668	575
Energie	256	468
Celkem spotřeba	1 329	1 453
Nájemné	3 381	3 225
Účetnictví, zpracování mezd, audit, IT služby apod.	1 717	1 170
Ostatní provozní náklady (úklid, kopírovací služby)	1 997	1 644
Cestovné	1 738	1 345
Telekomunikační služby	383	475
Náklady na reprezentaci a reklamu	627	191
Poradenské služby	174	279
Celkem služby	10 017	8 339

Nákupy - řídicí a ovládající osoby, řízené a ovládané osoby:

Popis	Nákupy k 31.12.	
	2019	2018
Letenská 121, s.r.o.	2 413	2 373
JIZERA INVEST s.r.o.	1 349	1 668
VLTAVA MANAGEMENT, s.r.o.	33	43
CENTRAL EUROPEAN FINANCIAL MANAGEMENT, a.s.	0	10
Celkem	3 795	4 094

2.3. Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady

Rok 2019	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	48	3
Mzdové náklady	19 138	1 839
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	120	120
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení	5 786	641
Zákonné sociální náklady	104	40
Osobní náklady celkem	25 148	2 640

Rok 2018	Zaměstnanci celkem	Z toho řídicích pracovníků
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	48	3
Mzdové náklady	16 332	1 388
Odměny členům statutárních orgánů společnosti	120	120
Odměny členům dozorčích orgánů společnosti	0	0
Náklady na sociální a zdravotní zabezpečení	4 991	361
Zákonné sociální náklady	90	40
Osobní náklady celkem	21 533	1 909



2.4. Finanční výnosy a finanční náklady

Popis	2018	2018
Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	0	50 000
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: JUDr. Ing. Karel Golář Ph.D.	0	169
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: DONAU FAKTORING SRL	3	2
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: ZLT com s.r.o.	0	4
Výnosové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: AK G Legal s.r.o..	104	0
Ostatní výnosové úroky – zápůjčky	880	4 519
Ostatní finanční výnosy	1	106
Zůstatková cena prodaných cenných papírů a podílů	0	-91
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: JUDr. Ing. Karel Golář Ph.D.	-166	-179
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: CREDIT EASY s.r.o.	-950	-950
Nákladové úroky – ovládaná nebo ovládající osoba: Credit Easy invest SICAV a.s.	0	-2 348
Ostatní nákladové úroky	0	0
Ostatní finanční náklady	-754	-140
Celkem	-884	51 043

3. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky

3.1. Ostatní informace

Společnost nemá podmíněnou blokaci vlastnictví žádného majetku.

Společnost nemá pohledávky a závazky nevykázané v rozvaze.

Společnost nemá žádné pohledávky k obchodování, tudíž neprovedla jejich přecenění na reálnou hodnotu.

Společnost nemá závazkové vztahy, podmíněné závazkové vztahy a poskytnuté věcné záruky nevykázané v rozvaze.

Společnost nemá žádné poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků.

Společnost neeviduje pohledávky a ani závazky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost neposkytla žádné peněžité či jiná plnění současným či bývalým členům orgánů účetní jednotky.

Společnost nepřijala žádné investiční a ani provozní dotace.

Společnost nevytvořila žádné prostředky na vývoj a výzkum.

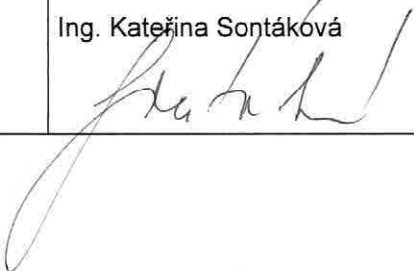
3.2. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za účetní období

Za ověření účetní závěrky za rok 2019 byla auditorovi společnosti vyplacena odměna 80 tis. Kč bez DPH (31.12.2018 - 80 tis. Kč).



4. Následné události

V období od 1. ledna 2020 do data sestavení účetní závěrky společnosti nedošlo k žádným významným událostem.

Sestaveno dne: 12.3.2020	Sestavil: Jiří Vondrák	Podpis statutárního zástupce: Ing. Kateřina Sontáková 
-----------------------------	---------------------------	--

