Avallonia, a.s.

Zpráva nezávislého auditora o ověření řádné účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2014

Rozdělovník:

3 výtisky Avallonia, a.s.

1 výtisk BDO Plzeň s. r. o.

BDO

Tel: +420 377 236 565
Fax: +420 377 236 575
www.bdoplzen.cz

BDO Plzeň s.r.o.
Pražská 37/45
Plzeň
301 00

Zpráva nezávislého auditora

určená jedinému akcionáři společnosti Avallonia, a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Avallonia, a.s., se sídlem Žižkova 2042/24, Plzeň, identifikační číslo 64358747, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti Avallonia, a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

BDO

Tel: +420 377 236 565
Fax: +420 377 236 575
www.bdoplzen.cz

BDO Plzeň s.r.o.
Pražská 37/45
Plzeň
301 00

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Avallonia, a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Plzni dne 28. 5. 2015

BDO Plzeň s. r. o., auditorské oprávnění č. 379,
zastoupená partnerem:

Ing. Pavlína Kosnarová
auditorské oprávnění č. 2026

BDO Plzeň s. r. o. česká společnost s ručením omezeným (IČO 26 33 31 63, registrována u Rejstříkového soudu Plzeň, oddíl a vložka C 13822), auditorské oprávnění Komory auditorů ČR č. 1791 je členem BDO International Limited (společnosti s ručením omezeným ve Velké Británii) a je součástí mezinárodní sítě nezávislých účetních firem BDO.

ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2014	12	64358747

Obchodní firma nebo jiný název úč. jednotky

Avallonia, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Žižkova 2042/24

301 00 Plzeň

Označ. a	AKTIVA b	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Minulé úč. období Netto 4
	AKTIVA CELKEM	**118 284**	**- 29 846**	**88 438**	**84 332**
B.	**Dlouhodobý majetek**	**98 330**	**- 29 691**	**68 639**	**82 842**
B.II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**92 800**	**- 29 491**	**63 309**	**49 212**
1.	Pozemky	15 122		15 122	8 200
2.	Stavby	64 430	- 17 964	46 466	40 074
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	2 847	- 1 126	1 721	913
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				25
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	10 401	- 10 401		
B.III.	**Dlouhodobý finanční majetek**	**3 530**	**- 200**	**3 330**	**3 330**
1.	Podíly - ovládaná osoba	3 530	- 200	3 330	3 330
C.	**Oběžná aktiva**	**22 892**	**- 155**	**22 537**	**31 765**
C.II.	**Krátkodobé pohledávky**	**1 234**	**- 155**	**1 079**	**1 143**
1	Pohledávky z obchodních vztahů	291	- 155	136	189
7	Krátkodobé poskytnuté zálohy	943		943	954
C.IV.	**Krátkodobý finanční majetek**	**21 458**		**21 458**	**30 622**
1.	Peníze	12		12	56
2	Účty v bankách	21 446		21 446	30 566
D.I.	**Časové rozlišení**	**262**		**262**	**25**
1.	Náklady příštích období	262		262	25

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

© BDO Plzeň s.r.o.

Označ. a	PASIVA b	Běžné účetní období 5	Minulé úč. období 6
	PASIVA CELKEM	88 438	84 332
A.	Vlastní kapitál	58 411	53 991
A.I.	Základní kapitál	31 000	31 000
1	Základní kapitál	31 000	31 000
A.III.	Fondy ze zisku		6 200
1	Rezervní fond		6 200
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	52 991	44 161
1	Nerozdělený zisk minulých let	52 991	44 161
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	4 420	2 630
B.	Cizí zdroje	1 018	338
B.I.	Rezervy		28
3.	Rezerva na daň z příjmů		28
B.II.	Dlouhodobé závazky	106	110
10	Odložený daňový závazek	106	110
B.III.	Krátkodobé závazky	909	200
1.	Závazky z obchodních vztahů	682	47
5.	Závazky k zaměstnancům	11	9
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6	5
7	Stát - daňové závazky a dotace	109	80
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	92	56
10	Dohadné účty pasivní		3
C.I.	Časové rozlišení	12	3
1	Výdaje příštích období	12	3

Sestaveno dne, hodin, minut:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
28.5.2015, v 13:13 hod	Jan Danda, statutární ředitel	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Pozn.
akciová společnost	Činnost organizačních a ekonomických poradců	

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

© BDO Plzeň s.r.o.

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČO
2014	12	64358747

Obchodní firma nebo jiný název úč. jednotky

Avallonia, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Žižkova 2042/24

301 00 Plzeň

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
II.	Výkony	3 699	3 714
1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	3 678	3 647
3.	Aktivace	21	67
B.	Výkonová spotřeba	1 197	713
1.	Spotřeba materiálu a energie	285	193
2.	Služby	912	520
*	**Přidaná hodnota**	**2 502**	**3 001**
C.	Osobní náklady	182	417
1.	Mzdové náklady	142	183
2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace		160
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	40	94
D.	Daně a poplatky	55	52
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	2 558	2 154
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	1 198	
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	1 198	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	500	
1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	500	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	48	- 23
IV	Ostatní provozní výnosy	20	147
H.	Ostatní provozní náklady	78	48
*	**Provozní výsledek hospodaření**	**302**	**500**

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

© BDO Plzeň s.r.o.

Označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	4 000	2 023
1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	4 000	2 000
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů		23
X.	Výnosové úroky	245	255
O.	Ostatní finanční náklady	8	5
*	**Finanční výsledek hospodaření**	**4 237**	**2 273**
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	119	143
1.	- splatná	123	28
2.	- odložená	- 4	115
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost**	**4 420**	**2 630**
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)**	**4 420**	**2 630**
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 539	2 773

Sestaveno dne, hodin, minut:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
28.5.2015, v 13:13 hod	**Jan Danda, statutární ředitel**

Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Nóliz.:
akciová společnost	**Činnost organizačních a ekonomických poradců**	

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565 fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

© BDO Plzeň s.r.o.

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2014

v obchodní firmě:

Avallonia, a.s.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

OBSAH:

OBECNÉ INFORMACE 3
ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ 4
DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY 7

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje (§ 19 odst. 6 zák. o účetnictví) pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření společnosti z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou jako 1% obratu společnosti, tj. částku 92 tis. Kč.

V této příloze může být uvedeno i číslo nižší než 1% z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

Částky jsou uvedeny v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

Přiložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2014. Společnost aplikuje obecné účetní zásady.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

OBECNÉ INFORMACE

POPIS SPOLEČNOSTI

OBCHODNÍ FIRMA: **Avallonia, a.s.**
SÍDLO: **Žižkova 2042/24**
IČO: **64358747**
PRÁVNÍ FORMA: **akciová společnost**
DEN VZNIKU: **19.9.1995**

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Plzni, Česká republika, číslo vložky 498, oddíl B

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

Společnost se zabývá zejména pronájmem svého majetku a souvisejícími činnostmi.

PRÁVNICKÉ A FYZICKÉ OSOBY, KTERÉ SPOLEČNOST OVLÁDAJÍ NEBO V NÍ MAJÍ PODSTATNÝ VLIV:

Identifikace osoby	Výše vkladu v %
Pan Jan Danda	100
Družstevní 18, Plzeň	

POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2014:

Společnost se v roce 2014 podřídila zákonu č. 90/2012Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) jako celku, změnila stanovy a určila za orgán společnosti: Statutárního ředitele, předsedu správní rady a prokuru. Dozorčí rada byla zrušena. Došlo k upřesnění činností v předmětu podnikání.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Společnost se nečlení na organizační struktury.

Členové statutárních orgánů	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Předseda představenstva	-	Jan Danda
Statutární ředitel	Jan Danda	-
Předseda správní rady	Jan Danda	-
Prokura	Ing. Radka Kolečková	Ing. Radka Kolečková

Členové dozorčích orgánů	k 31.12.2014	k 31.12.2013
Předseda dozorčí rady	-	Blanka Dandová
Člen dozorčí rady	-	Jan Danda ml.
Člen dozorčí rady	-	Michaela Jánská

Společnost je v postavení podniku s řídícím vlivem v těchto společnostech:

Plzeňský servis, s.r.o. 100%
Fitmánia, s.r.o. 100%

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 979
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333168, DIČ: CZ26333168

ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ani k odchylkám proti minulému účetnímu období s výjimkou skutečností popsaných v bodu L.

Pro zpracování účetní závěrky za rok 2014 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

A. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku, nejdéle do 5 let.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

B. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

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

Samostatné hmotné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Společnost nepřijala v běžném účetním období žádné dotace na pořízení dlouhodobého hmotného majetku. Společnost nemá žádný cizí majetek uvedený v rozvaze (např. majetek najatý v rámci nájmu závodu nebo jeho části).

C. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví a to na základě předpokládané doby životnosti. Odpisy majetku vyjadřují jeho opotřebení a účtují se na vrub nákladů proti položce „Oprávky".

Provádí se aktualizace odpisového plánu podle změn v průběhu používání majetku. Při odepisování majetku se zohledňuje předpokládaná zbytková hodnota.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Druh majetku	Počet let	%
Stavby, budovy	30	3,4
Stroje a zařízení	3	33,33
Dopravní prostředky	4	25
Inventář	5	20
Jiný majetek	10	10

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

D. Dlouhodobý finanční majetek

Cenné papíry a podíly jsou při pořízení oceněny pořizovacími cenami. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady s pořízením související.

K rozvahovému dni jsou cenné papíry a podíly oceněny následujícím způsobem:

- Majetkové účasti: pořizovací cena

E. Zásoby

Společnost nevykazuje žádné zásoby.

F. Pohledávky

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Jako krátkodobé pohledávky se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

Způsob stanovení opravných položek:

Pohledávky po splatnosti více než 365 dnů	100 %
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů	50 %
Pohledávky po splatnosti nad 90 dnů do 180 dnů	0 %
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %

G. Bankovní úvěry

Společnost nevyužívá financování z cizích zdrojů formou bankovních úvěrů.

H. Operace v cizí měně

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu kurzem devizového trhu stanoveným na základě devizového kurzu České národní banky.

Přepočet na českou měnu se provádí k okamžiku uskutečnění účetního případu a ke konci rozvahového dne. Při přepočtu na českou měnu k okamžiku uskutečnění účetního případu se používají aktuální denní kurzy. Ke konci rozvahového dne se pro ocenění majetku a závazků v cizí měně používá devizový kurz stanovený Českou národní bankou pro daný den.

I. Finanční leasing

Při účtování majetku, který je pronajatý formou finančního leasingu, se leasingové splátky zahrnují do nákladů. Pronajatý majetek není v rozvaze vykázán jako hmotný majetek. Splátky nájemného placené předem se časově rozlišují. Majetek nabytý z finančního leasingu za zbytkovou kupní cenu je zahrnutý v obchodním majetku.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 30333163, DIČ: CZ30333163

J. SPLATNÁ A ODLOŽENÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Rezerva na daň z příjmů se vykazuje v případě, kdy okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku řádného vyčíslení daně a zaúčtuje se ve výši předpokládané daně.

Pokud jsou uhrazené zálohy na daň z příjmů vyšší nebo rovny předpokládané dani, rezerva na daň z příjmů se neuvede. Položka „C.III.6. Stát – daňové pohledávky" potom obsahuje zálohy na daň z příjmů snížené o předpokládanou daň z příjmů.

Pokud jsou uhrazené zálohy na daň z příjmu nižší než předpokládaná daň, uvede se rezerva na daň snížená o uhrazené zálohy na daň z příjmů.

Odložená daň se vykazuje u všech dočasných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

K. NEOMEZENÉ TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Při sestavení účetní závěrky za rok 2014 byly použity účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že společnost bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že zároveň neexistuje žádná významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která by nasvědčovala tomu, že společnost nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho například nepínit své závazky. Vedení společnosti nemá žádné informace o tom, že by u společnosti existovala taková významná nejistota, popřípadě že by existovala skutečnost, která by společnost omezovala nebo jí zabraňovala pokračovat ve své činnosti i v dohledné budoucnosti.

L. PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ, USPOŘÁDÁNÍ, OZNAČOVÁNÍ, OBSAHOVÉM VYMEZENÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Oproti účetnímu období roku 2013 nedošlo v roce 2014 z důvodu novelizace účetních předpisů k žádným podstatným změnám.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

2. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

POŘIZOVACÍ CENA

Položka	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2014
Pozemky	8 200	6 922			15 122
Stavby	55 991	8 439			64 430
Sam. movité věci a soubory	2 928	1 820	1 901		2 847
Z toho: stroje, přístroje, zař.	707	105	18		794
dopravní prostředky	1 845	1 714	1 845		1 714
inventář	376		37		339
Nedokončený DHM*	25	17 249	17 274		0
Oceňovací rozdíl k nabyt. maj.	10 401				10 401
Celkem	**77 545**	**34 430**	**19 175**		**92 800**

* DHM = dlouhodobý hmotný majetek

OPRÁVKY

Položka	Stav k 31.12.2013	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2014
Pozemky	-	-	-	-	-
Stavby	15 917	2047			17 964
Sam. movité věci a soubory	2 015	1 012	1 901		1 126
Z toho: stroje, přístroje, zař.	371	114	19		466
dopravní prostředky	1 268	898	1 845		321
inventář	376		37		339
Nedokončený DHM*	-				-
Oceňovací rozdíl k nabyt. maj.	10 401				10 401
Celkem	**28 333**	**3 059**	**1 901**		**29 491**

* DHM = dlouhodobý hmotný majetek

ZŮSTATKOVÁ CENA

Položka	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Pozemky	8 200	15 122
Stavby	40 074	46 466
Sam. movité věci a soubory	913	1 721
Z toho: stroje, přístroje, zař.	336	328
dopravní prostředky	577	1 393
inventář	0	0
Nedokončený DHM*	25	0
Oceňovací rozdíl k nabyt. maj.	0	0
Celkem	**49 212**	**63 309**

* DHM = dlouhodobý hmotný majetek

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ 26333163, DIČ CZ26333163

VÝZNAMNÉ PŘÍRŮSTKY V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

V roce 2014 byl pořízen nový osobní automobil v hodnotě 1 714 tis. Kč. Bylo dokončeno TZ bytového jádra v Heřmanově Huti 231/8 v celkové částce 301 tis. Kč, byly zrekonstruovány nebytové prostory v domě Žižkova 24 v hodnotě 641 tis. Kč, rozšířili jsme parkoviště na adrese Klatovská 104 v hodnotě 423 tis. Kč, v ubytovacím zařízení bylo zřízeno kuchyňské zařízení v celk. hodnotě 200 tis. Kč. Společnost pořídila nemovitost v Plzni v pořizovací ceně 13 904 tis. Kč, z toho pořizovací cena pozemků činila 6 922 tis. Kč a pořizovací cena budovy činila 6 982 tis. Kč

VÝZNAMNÉ ÚBYTKY V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Společnost prodala ojetý osobní automobil. Jeho pořizovací cena byla 1.845 tis. Kč a zůstatková hodnota činila 500 tis. Kč.

Souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze (účtovaného přímo do nákladů v době pořízení a vedeného v operativní evidenci) činí k 31. 12. 2014 v pořizovacích cenách 1 121 tis. (k 31. 12. 2013: 732 tis. Kč).

MAJETEK ZATÍŽENÝ VĚCNÝM PRÁVEM

Společnost nemá svůj majetek zatížený žádným významným věcným právem třetích osob (zástavním a zadržovacím právem, věcným břemenem, právem stavby).

Společnost ve své rozvaze neeviduje žádný cizí majetek.

Společnost má potvrzeno vlastnické právo ke všem nemovitostem.

3. NÁJEM A PACHT MAJETKU, FINANČNÍ LEASING

Společnost pronajímá nemovitosti v jejím vlastnictví v Plzni, Heřmanově Huti a penzion na Javorné.

Pronajatý majetek je nadále vykázán v rozvaze společnosti, ve výnosech jsou zaúčtovány časově rozlišené výnosy z nájemného.

MAJETEK PRONAJATÝ FORMOU FINANČNÍHO LEASINGU

Společnost nemá žádný pronajatý majetek formou finančního leasingu.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/46, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 555, fax: 377 236 575
IČ: 26433163, DIČ: CZ26433163

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

PODÍLY V OVLÁDANÝCH OSOBÁCH:

Obchodní firma a sídlo	Podíl na ZK (%)	Vlastní kapitál	Účetní výsl. hosp.	Pořizovací cena	Přecenění účastí	Netto hodnota
Plzeňský servis, s.r.o.	100	9 413	4 214	3 330		3 330
Fitmánia, s.r.o.	100	116	-1	200	-200	0
Celkem	**xxx**	**xxx**	**xxx**	**3 530**	**-200**	**3 330**

OSTATNÍ DLOUHODOBÉ CENNÉ PAPÍRY A PODÍLY:

Neexistují žádné dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu. Žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku nebyly uzavřeny. Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné z jiných společností.

V roce 2014 společnost dosáhla finančního výnosu z podílů na zisku ve společnosti Plzeňský servis, s.r.o. ve výši 4 000 tis. Kč. Podíly na zisku byly do konce roku 2014 uhrazeny.

5. POHLEDÁVKY

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍHO STYKU (BRUTTO STAV)

Souhrnná výše pohledávek podle splatnosti	Stav k 31.12.2014		Stav k 31.12.2013	
	Dlouhodobé	Krátkodobé	Dlouhodobé	Krátkodobé
Do lhůty splatnosti		72		91
Po lhůtě splatnosti		219		206
Celkem		**291**		**297**

JINÉ POHLEDÁVKY (BRUTTO STAV)

Souhrnná výše pohledávek podle splatnosti	Stav k 31.12.2014		Stav k 31.12.2013	
	Dlouhodobé	Krátkodobé	Dlouhodobé	Krátkodobé
Do lhůty splatnosti		943		954
Po lhůtě splatnosti				
Celkem		**943**		**954**

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činí 0 tis. Kč.

Společnost nemá pohledávky určené k obchodování, oceněné reálnou hodnotou.

6. OSTATNÍ AKTIVA

Ostatní aktiva jsou tvořena zejména výdaji na pořízení kuchyňského vybavení v hodnotě 224 tis. Kč, jejíž náklady z důvodu opatrnosti byly rozděleny do 3 let.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

7. VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Stav k 1.1.2014	Výs. hosp. roku 2014	Přírůstek + Úbytek -	Rozdělení výs. r.2013	Stav k 31.12.2014	Pozn. č.
Základní kapitál	31 000				31 000	1.
Zákonný rezervní fond	6 200		-6 200		0	3.
Statutární a ostatní fondy						
Nerozdělený zisk minulých let	44 161		6 200	2 630	52 991	
Výsledek hospodaření	2 630	4 420		-2 630	4 420	2.
Celkem vlastní kapitál	**83 991**	**4 420**	**0**	**0**	**88 411**	

POZN. Č. 1: ZÁKLADNÍ KAPITÁL

- počet a druh akcií: 3 100 ks akcií ve jmenovité hodnotě 10 tis. Kč, akcie jsou „na jméno"
- výše nesplaceného vkladu: 0 Kč

POZN. Č. 2: ROZDĚLENÍ ZISKU (ÚHRADA ZTRÁTY) MINULÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ

Na valné hromadě společnosti konané dne 22.5.2014 byl schválen jediným akcionářem panem Dandou účetní zisk za rok 2013 ve výši 2 630 tis. Kč a jeho rozdělení převodem do nerozděleného zisku minulých let.

POZN. Č. 3: OSTATNÍ ZMĚNY

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 5.6.2014 bylo rozhodnuto o zrušení zákonného rezervního fondu ve výši 6 200 tis. Kč a jeho převodu na účet nerozděleného zisku minulých let

NÁVRH NA ROZDĚLENÍ ZISKU ROKU 2014

Položka	Částka
Zákonný rezervní fond	
Statutární a ostatní fondy	
Nerozdělený zisk minulých let	4 420
Neuhrazená ztráta minulých let	
Rozdělení zisku společníkům	
Celkem zisk roku 2014	**4 420**

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Výše doměrků splatné daně z příjmů za minulá účetní období: v roce 2014 nebyly žádné doměrky splatné daně z příjmů.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 585, fax: 377 236 575
IČ: 26933163, DIČ: CZ26933163

9. ZÁVAZKY A DLUHY

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Souhrnná výše závazků a dluhů podle splatnosti	Stav k 31.12.2014		Stav k 31.12.2013	
	Dlouhodobé	Krátkodobé	Dlouhodobé	Krátkodobé
Do lhůty splatnosti		685		41
Po lhůtě splatnosti		7		6
Celkem		**692**		**47**

JINÉ ZÁVAZKY

Souhrnná výše závazků a dluhů podle splatnosti	Stav k 31.12.2014		Stav k 31.12.2013	
	Dlouhodobé	Krátkodobé	Dlouhodobé	Krátkodobé
Do lhůty splatnosti	106	217	110	153
Po lhůtě splatnosti				
Celkem	**106**	**217**	**110**	**153**

Dluhy s dobou splatnosti delší než 5 let činí 0 tis. Kč.

Závazky vůči osobám v konsolidačním celku činí 0 tis. Kč.

Společnost nemá žádné penzijní dluhy.

SPLATNÉ ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ, ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÝCH NEDOPLATKŮ

Společnost nevykazuje k rozvahovému dni žádné splatné dluhy pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, žádné splatné dluhy veřejného zdravotního pojištění ani daňové nedoplatky u místně příslušných finančních a celních orgánů.

Výše jmenované dluhy vykázané k rozvahovému dni jsou splatné až v následujícím účetním období.

10. DLOUHODOBÉ ÚVĚRY

Společnost neúčtuje o bankovních úvěrech.

11. POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost nemá žádné významné potencionální ztráty ani soudní spory, na které nebyla v účetnictví vytvořena rezerva nebo závazky, jejichž realizace závisí na uskutečnění nejisté budoucí události.

Společnost neposkytla žádná jiná zajištění ani záruky ve prospěch třetí osoby, s výjimkou zajištění a záruk popsaných v jiných částech této přílohy účetní závěrky.

K rozvahovému dni má společnost další závazky, které nejsou uvedené v rozvaze. Jedná se zejména o závazky vyplývající z uzavřených smluv s obchodními partnery (zejména objednávky, kupní smlouvy, nájemní smlouvy, smlouvy o dílo atd.). O finančních dluzích vyplývajících z těchto závazkových obchodních vztahů bude v účetnictví účtováno v souladu s účetními principy až v okamžiku uskutečnění účetního případu. Objem těchto závazků k rozvahovému dni je obvyklý vzhledem k předmětu podnikání společnosti.

12. OPRAVNÉ POLOŽKY

Druh opravné položky	Stav k 31.12.2013	Změna stavu opravných položek	Stav k 31.12.2014
Dlouhodobý finanční majetek	200		200
Pohledávky	108	47	155
Celkem	**308**	**47**	**355**

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26338163, DIČ: CZ26338163

13. Odložená daň

Přechodné rozdíly	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Rozdíl účetní a daňové hodnoty dlouhodobého majetku	-558	-580
Opravné položky k dlouhodobému majetku		
Opravné položky k zásobám		
Opravné položky k pohledávkám		
Rezervy		
Nevyužité daň ztráty a odpočty		
Ostatní položky		
Základ daně		
Sazba daně	19%	19%
Odložená daň (+ aktivní, - pasivní)	**-106**	**-110**

Pro výpočet odložené daně k 31. 12. 2014 je použita sazba daně platná v příštích účetních obdobích (19%).

14. Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Členění podle kategorií činností

Kategorie činnosti	Rok 2014	Rok 2013
Pronájmy, Pachtovné	3 678	3 647
Celkem	**3 678**	**3 647**

Členění podle zeměpisného umístění trhů

Zeměpisné umístění trhů	Rok 2014	Rok 2013
Česká republika	3 678	3 647
Celkem	**3 678**	**3 647**

15. Zaměstnanci a osobní náklady

Položka	Celkem	z toho členové řídících orgánů*)
Osobní náklady	182	0
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	1	0

*) Členové řídících orgánů = management, ředitelé, náměstci, vedoucí organizačních složek.

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem, členem statutárních a dozorčích orgánů činí 0 tis. Kč

Společnost nemá žádné vzniklé nebo sjednané penzijní dluhy bývalých členů vyjmenovaných orgánů.

16. Transakce se statutárními a řídícími orgány

Společnost neposkytla žádné zápůjčky, úvěry ani zajištění osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů.

Společnost neposkytla těmto osobám ani žádné ostatní plnění (v peněžní ani nepeněžní formě) například bezplatná předání k užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou a platby důchodového připojištění.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 47/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26383163, DIČ: CZ26383163

17. INFORMACE O VYBRANÝCH OPERACÍCH*)

*) Vybrané operace = operace, jsou-li rizika nebo užitky z těchto operací významné, pokud nejsou uvedeny v rozvaze, ve výkazu zisku a ztráty nebo nejsou zveřejněny v jiných částech přílohy účetní závěrky.

Ve sledovaném období nebyly realizovány žádné vybrané operace, popřípadě jsou veškeré vybrané operace uvedeny v jiných částech této přílohy k účetní závěrce.

18. INFORMACE O TRANSAKCÍCH

INFORMACE O TRANSAKCÍCH SE SPŘÍZNĚNOU STRANOU*)

*) Spřízněná strana = např. ovládaná nebo ovládající společnost, podíl ve společnosti s podstatným vlivem, blízký člen rodiny, člen klíčového managementu společnosti nebo její mateřské společnosti, další společnosti ovládané jakoukoliv spřízněnou stranou atd.

Veškeré transakce byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

INFORMACE O TRANSAKCÍCH S VYBRANÝMI OSOBAMI*)

*) Vybrané osoby = většinoví akcionáři, členové správních, řídících a dozorčích orgánů.

Veškeré transakce s vybranými osobami byly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

19. INFORMACE O CELKOVÝCH NÁKLADECH NA ODMĚNY AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Položka	Částka
Povinný audit účetní závěrky	40
Jiné ověřovací služby	
Daňové poradenství	
Jiné neauditorské služby	
Celkem	**40**

20. DOTACE

Společnost nepřijala investiční/provozní dotaci.

21. VÝZNAMNÉ DALŠÍ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Výnosové úroky obsahují zejména úroky ze spořících účtů ve výši 229 tis. Kč

Výnosy z podílů v ovládaných osobách tvoří dividendy od dceřiné společnosti Plzeňský servis, s.r.o.

22. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne, a žádné významné skutečnosti, které jako nejisté podmínky a situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci společnosti.

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163

23. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka za rok 2014 nezahrnuje přehled o peněžních tocích, neboť společnost nemá povinnost ho sestavit.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 28.5.2015 v 13:13 hod

Podpisový záznam statutárního orgánu společnosti: Jan Danda, statutární ředitel

BDO Plzeň s.r.o.
č. osv. KA ČR 379
Pražská 37/45, 301 00 Plzeň
tel.: 377 236 565, fax: 377 236 575
IČ: 26333163, DIČ: CZ26333163