

Příloha v účetní závěrce ke dni 31.12.2018

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. Ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. **Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.**

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název společnosti:	Locke & Hobbes a.s.
Sídlo:	Klimentská 1246/1, Praha 1, 11000
Právní forma:	a.s.
IČO:	61860115
DIČ:	CZ61860115
předmět podnikání:	Daňové poradenství, vedení účetnictví Činnost organizačních a ekonomických poradců
datum vzniku společnosti:	22.12.1994
Rozvahový den:	31.12.2018

Sestaveno dne:	1.6.2019	
Statutární orgán účetní jednotky:	Ing. Vlastimil Roun, Ph.D. místopředseda představenstva	podpis
Osoba odpovědná za účetnictví:	Ing. Marta Vacková	podpis

A. OBECNÉ ÚDAJE**A.1. Osoby podílející se více než 20% na společnosti**

Akcionář	Bydliště	Podíl za minulé účetní období	Podíl za sledované účetní období
Ing. František Francírek, Ph.D.	Pomořanská 473/4, Praha 81	58,90%	58,90%
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.	Tusarova 17, Praha 7	40,41%	40,41%

A.2. Členové statutárních orgánů

Představenstvo

Jméno a příjmení	Funkce	Den vzniku funkce
Ing. František Francírek, Ph.D.	předseda představenstva	17.12.2002
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.	místopředseda představenstva	17.12.2002
/		
/		

Dozorčí rada

Jméno a příjmení	Funkce	Den vzniku funkce
Ing. Marta Vacková	člen dozorčí rady	20.12.2002

A.3. Organizační struktura

Rozhodování a řízení společnosti probíhá v sídle společnosti. Za společnost jedná navenek jménem společnosti předseda představenstva, anebo místopředseda představenstva, každý z nich samostatně.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

A.4. Změny provedené v obchodním rejstříku za sledované období

Za sledované účetní období nedošlo k žádné změně v obchodním rejstříku.

B. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

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, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví a Českými účetními standardy pro podnikatele.

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.

B.1. Způsob oceňování, odepisování a tvorby opravných položek**B.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady související s pořízením.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě. Technické zhodnocení, pokud v každém jednotlivém případě u jednotlivého nehmotného majetku převyší částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu jednotlivého dlouhodobého nehmotného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

B.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru jsou/nejsou součástí pořizovací ceny.

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

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku.

Drobný hmotný majetek se odepisuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku a jsou účtovány podle stanoveného odpisového plánu. Společnost rozděluje majetek podle daňových tříd.

V rámci provádění inventarizace společnost vyhodnocuje případné snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku. V případě identifikace přechodného snížení hodnoty je toto zachycováno prostřednictvím opravných položek. Jedná-li se o trvalé snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku, je toto zachyceno mimořádným jednorázovým odpisem na vrub nákladů.

B.1.3. Dlouhodobý a krátkodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti. Dlouhodobý finanční majetek je oceňován pořizovací cenou, která zahrnuje cenu pořízení a další náklady s pořízením související. Jedná se například o poplatky makléřům, poradcům, apod. Součástí pořizovací ceny nejsou zejména úroky z úvěrů na pořízení cenných papírů a podílů a náklady spojené s jejich držbou.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem

Cenné papíry k obchodování	reálnou hodnotou	změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů nebo výnosů
Realizovatelné cenné papíry a podíly představující minoritní účast	reálnou hodnotou	změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu
Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	ekvivalencí	změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu
Cenné papíry držené do splatnosti	rozdílem mezi pořizovací cenou a jmenovitou hodnotou	Rozdíl se účtuje časově do výnosů nebo nákladů

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

Ekvivalencí se rozumí pořizovací cena účasti upravená na hodnotu odpovídající míře účasti společnosti na vlastním kapitálu.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní dluhopisy a ostatní realizovatelné cenné papíry.

B.1.4. Zásoby

Společnost neeviduje zásoby.

B.1.5 Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

Způsob tvorby opravných položek

Hodnota nedobytných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek. V souladu se zákonem o rezervách tvoří společnost zákonné opravné položky. Dále jsou tvořeny účetní opravné položky v návaznosti na věkovou strukturu pohledávek.

V účetním období tvořila společnost opravné položky k pohledávkám na základě inventarizace k 31.12.2018 podle stáří pohledávky a dále podle posouzení míry rizika.

B.1.6. Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují jmenovitou hodnotou (v případě nakoupených derivátů pořizovací cenou).

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

Společnost v průběhu sledovaného období neúčtovala o emisních povolenkách.

B.1.7. Vlastní kapitál

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

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, přijatými dary apod.

Položka Jiný výsledek hospodaření minulých let obsahuje rozdíly ze změn účetních metod a dále také dopad oprav chyb minulých let, pokud je významný.

B.1.8. Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

B.1.9. Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

B.1.10. Přepočty údajů v cizích měnách na českou

Pro ocenění majetku a závazků k okamžiku uskutečnění účetního případu používá Společnost v souladu s ustanovením § 24 zákona o účetnictví denní kurz devizového trhu vyhlášený ČNB v předchozí pracovní den. Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2018 nebyly pohledávky, závazky, podíly na obchodních společnostech, cenné papíry a deriváty, ceniny a devizové hodnoty (finanční majetek) vyjádřené v cizí měně.

B.1.11. 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.

B.1.12. Účtování výnosů a nákladů

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

B.1.13. Daň z příjmu

Splatná

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykazaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů a nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznané v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňové sazby platné k datu účetní závěrky.

Odložená

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu. Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu odložené daně bude použita sazba daně z příjmů platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny. Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) a výši aktiv (popř. pasiv) uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv (popř. pasiv) je hodnota těchto aktiv (popř. pasiv) uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

B.1.14. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení. Společnost nepřijala žádné dotace.

B.1.15. Emisní povolenky

O povolenkách na emise skleníkových plynů je účtováno jako o dlouhodobém nehmotném neodpisovaném majetku oceňovaném pořizovací cenou případně reprodukční pořizovací cenou při bezúplatném nabytí.

O „spotřebě povolenek“ se účtuje minimálně k datu účetní závěrky v závislosti na spotřebě emisních povolenek účetní jednotkou v kalendářním roce. Při bezúplatném prvním nabytí je účtováno o tomto nabytí jako o dotaci, která nesnižuje ocenění dlouhodobého nehmotného majetku. Tato „dotace“ se rozpouští do výnosů ve stejném okamžiku a ve stejné výši, jak jsou povolenky spotřebovávány a účtovány do nákladů.

Společnost v průběhu sledovaného období neúčtovala o emisních povolenkách.

B.1.16. 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.

B.1.17. Změny způsobů oceňování, odpisování, srovnatelnosti a opravy chyb minulých období

Za účetní období 2018 nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování a postupy účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.

C. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

C. 1. Dlouhodobý majetek

C.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nevlastní nehmotný dlouhodobý majetek

Společnost netvořila žádné opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

C.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Majetek	31.12.2017	Přírůstky	Převody	Ubytky	Úroky	31.12.2018
Pozemky						0
Stavby						0
Hmotné movité věci a jejich soubory	557	93				650
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku						0
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek						0
Pěstitelské celky trvalých porostů						0
Dospělá zvířata a jejich skupiny						0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek						0
Zálohy na dlouhodobý majetek						0
Nedokončený dlouhodobý majetek						0
Celkem	557	93		0	0	650

Oprávky a opravné položky	31.12.2017	Odpisy a ZC vyřazeného majetku	Převody	Vyřazení	31.12.2018	Opravné položky
Pozemky					0	
Stavby					0	
Hmotné movité věci a jejich soubory	430	60		0	490	
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					0	
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek					0	
Pěstitelské celky trvalých porostů					0	
Dospělá zvířata a jejich skupiny					0	
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					0	
Zálohy na dlouhodobý majetek					0	
Nedokončený dlouhodobý majetek					0	
Celkem	430	60	0	0	490	0

Zůstatková hodnota	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Celkem 2018	127	160

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří kancelářské vybavení. V průběhu roku došlo k prodeji osobního automobilu.

C.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Finanční pronájem (leasing) s následnou koupí najaté věci

Předmět leasingu	Datum zahájení smlouvy	Doba trvání	Pořizovací cena	Akontace	Splátka	Splátky uhrazené k MM/YY	Splatno do 1 roku	Splatno v dalších letech
/								
/								
/								
Celkem	x	x	0	0	0	0	0	0

Operativní pronájem

Předmět pronájmu	Datum zahájení	Datum ukončení	V nákladech v minulém období	V nákladech ve sledovaném období
Dodge RAM 1500 HEMI	30.6.2017	29.6.2022	0	233
/				
/				
/				
/				
/				
Celkem	x	x	233	0

C.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem

C.1.5 Dlouhodobý finanční majetek

Majetek	31.12.2017	přírůstky	Přecenění	Úbytky	31.12.2018
Podíly - ovládané nebo ovládající osoba	1095		247		1342
Zápůjčky a úvěry - ovládající nebo ovládaná					0
Podíly - podstatný vliv					0
Ostatní dlouhodobý finanční majetek					0
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0
Zálohy na dlouhodobý finanční majetek					0
Ostatní					0
Celkem	1095	0	247	0	1342

Podrobné

Majetková účast	31.12.2017	Přírůstky	Přecenění	úbytky	31.12.2018
Klimentská účetní společnost, s.r.o.	364		116		480
Konzultace, s.r.o.	210		24		234
L & H Consulting s.r.o.	521		105		626
					0
Celkem	1095	0	245	0	1340

Podíly - ovládané nebo ovládající osoba

Majetková účast	Základní kapitál	Požizovací cena	Podíl na VK	Vlastní kapitál k 31.12.2018	Hospodářský výsledek k 31.12.2018
Klimentská účetní společnost, s.r.o.	1500	450	100,00%	480	118
Konzultace, s.r.o.	200	650	100,00%	234	24
L & H Consulting s.r.o.	200	200	100,00%	626	105
/					
Celkem	x	x	x	x	x

C.2. Zásoby

Společnost nemá zásoby

C.3. Pohledávky

Pohledávky	31.12.2017			31.12.2018		
	Brutto	Opravné položky	Netto	Brutto	Opravné položky	Netto
Dlouhodobé pohledávky	500	0	500	0	0	0
Pohledávky z obchodních vztahů			0			0
Odložená daňová pohledávka			0			0
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0			0
Pohledávky - podstatný vliv			0			0
Dlouhodobé poskytnuté zálohy			0			0
Jiné (ostatní) pohledávky	500		500	0		0
Dohadné účty aktivní			0			0
Krátkodobé pohledávky	4 317	-779	3 538	4 167	-932	3 235
Pohledávky z obchodních vztahů	3 446	-779	2 667	3 600	-932	2 668
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	15		15	15		15
Pohledávky - podstatný vliv			0			0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			0			0
Stát - daňové pohledávky			0			0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	26		26	26		26
Jiné (ostatní) pohledávky	830		830	486		486
Dohadné účty aktivní	0		0	40		40
Celkem pohledávky	4 817	-779	4 038	4 167	-932	3 235

C.3.1. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

Pohledávky krátkodobé	31.12.2017	Pohledávky krátkodobé	31.12.2018
Před termínem nebo maximálně 29 dní po	2 110	Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	2 192
Po splatnosti 30 až 90 dnů	96	Po splatnosti 30 až 90 dnů	209
Po splatnosti 91 až 180 dnů	98	Po splatnosti 91 až 180 dnů	84
Po splatnosti 181 až 360 dnů	228	Po splatnosti 181 až 360 dnů	62
Po splatnosti 361 až 5 let	914	Po splatnosti 361 až 5 let	1 053
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	3 446	Celkem	3 600

C.3.2. Dlouhodobé pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba (případně podstatný vliv)

Společnost eviduje krátkodobou pohledávku za společníkem ve výši 15 tis. Kč

C.3.3. Stát - daňové pohledávky

Společnost nemá žádné daňové pohledávky

C.3.4. Poskytnuté zálohy

Záloha	31.12.2017	31.12.2018
Dlouhodobé poskytnuté zálohy		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	26	26
Celkem	26	26

C.3.5. Dohadné účty aktivní

Popis	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
nevyúčtované služby	0	40		40
				0
				0
Celkem	0	40	0	40

C.3.6. Jiné ostatní pohledávky kryté právem nebo jinou formou zajištění

Společnost nemá pohledávky kryté právem nebo jinou formou zajištění

C.4. Krátkodobý finanční majetek

Majetek	31.12.2017	přírůstky	Úbytky	31.12.2018
Podíly - ovládané nebo ovládající osoby				0
Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
Peněžní prostředky v pokladně	22	751	584	189
Peněžní prostředky na účtech	8510	94603	98944	4 169
Celkem	8532	95354	99528	4 358

C.4.1. Krátkodobé podíly, ostatní finanční majetek

Společnost nemá krátkodobé podíly a ostatní finanční majetek

C.5. Časové rozlišení aktiv

Ostatní aktiva	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
Náklady příštích období	120	306	186	240
Komplexní náklady příštích období				0
Příjmy příštích období				0
Celkem	120	306	186	240

Náklady příštích období zahrnují především licence na používaný software hrazený v roce 2018, ale vztahující se k roku 2019. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věčně a časově přísluší.

C.6. Vlastní kapitál

Položky vlastního kapitálu	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
Základní kapitál	1 460			1 460
Vlastní podíly				0
Změny základního kapitálu				0
Ostatní kapitálové fondy				0
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-205	247		42
Rozdíly z přecenění při přeměnách				0
Fondy ze zisku				0
Jiný výsledek hospodaření minulých let				0
Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na				0
Zisk účetních období		101	15	86
Ztráta účetních období	-15	0	-15	0
Výsledek hospodaření běžného období	101	36	101	36
Celkem vlastní kapitál	1 341	384	101	1 624

C.6.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je k 31.12.2018 rozdělen na 146 ks akcií na jméno v listinné podobě. Nominální hodnota činí 10 tis.Kč na jednu akcii. Akcie nejsou veřejně obchodovatelné.

Akcie společnosti

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Nesplaceno	Lhůta splatnosti
Na jméno	146	10 tis	0	
Na majitele				
Prioritní a jiné				
Dluhopisy s právem výměny za akcie				

C.6.2. Změny základního kapitálu

V průběhu roku 2018 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

C.6.3 Rozdíly z přecenění

Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly ze zásady opatrnosti a věrného obrazu skutečnosti přeceněním dlouhodobého finančního majetku metodou ekvivalencí.

C.6.4. Fondy ze zisku

Společnost nemá tvořené fondy ze zisku

C.6.5. Jiný výsledek hospodaření minulých let

Společnost neúčtovala o jiném výsledku hospodaření minulých let

C.6.6. Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku

Společnost nerozhodla o zálohách na výplatu podílu na zisku v roce 2018

C.6.7. Výsledek hospodaření běžného období

Výsledek hospodaření v roce 2018 je zisk ve výši 36.386,58 Kč. Navrhované rozdělení zisku je jeho převod v celkové výši 36.386,58 Kč na účet nerozdělených zisků minulých let.

C.6.8. Nabytí vlastních akcií

Společnost nemá k 31.12.2018 nabyté vlastní akcii.

C.7. Rezervy

Společnost netvořila v roce 2018 rezervy.

C.8. Závazky

Závazky	31.12.2017	31.12.2018
Dlouhodobé závazky	0	0
Vydané dluhopisy		
Ostatní dluhopisy		
Závazky k úvěrovým institucím		
Dlouhodobé přijaté zálohy		
Závazky z obchodních vztahů		
Dlouhodobé směnky k úhradě		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
Závazky - podstatný vliv		
Odložený daňový závazek		
Jiné (ostatní závazky)		
Závazky ke společníkům		
Dohadné účty pasivní		
Krátkodobé závazky	12 622	7 774
Vydané dluhopisy		
Ostatní dluhopisy		
Závazky k úvěrovým institucím		
Krátkodobé přijaté zálohy		
Závazky z obchodních vztahů	2 857	3 520
Krátkodobé směnky k úhradě		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	956	644
Závazky - podstatný vliv		
Jiné (ostatní závazky)	8 368	3 447
Závazky ke společníkům		
Krátkodobé finanční výpomoci		
Závazky k zaměstnancům	162	89
Závazky ze SP a ZP	84	48
Stát - daňové závazky a dotace	144	25
Dohadné účty pasivní	51	1
Celkem závazky	12 622	7 774

C.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Závazky krátkodobé	31.12.2017	Závazky krátkodobé	31.12.2018
Před termínem nebo maximálně 29 dní po	2 052	Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	2 280
Po splatnosti 30 až 90 dnů		Po splatnosti 30 až 90 dnů	435
Po splatnosti 91 až 180 dnů		Po splatnosti 91 až 180 dnů	
Po splatnosti 181 až 360 dnů		Po splatnosti 181 až 360 dnů	
Po splatnosti 361 až 5 let	805	Po splatnosti 361 až 5 let	805
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	2 857	Celkem	3 520

Společnost k datu účetní závěrky neeviduje žádné závazky se splatností delší než 5 let.

C.8.2. Dluhopisy

Společnost neemitovala dluhopisy.

C.8.3. Závazky k úvěrovým institucím a finanční výpomoci

Společnost nemá závazky k úvěrovým institucím a finanční výpomoci

C.8.4. Závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

Společnost nemá závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

C.8.5. Závazky - ovládaná nebo ovládající (nebo podstatný vliv, společníkům)

Věřitel	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
Ing. František Francírek, Ph.D.	254		254	0
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.	702		58	644
				0
Celkem	956	0	312	644

C.8.6. Závazky vůči státu a institucím SZ a ZP

Závazek	31.12.2017	Po splatnosti	31.12.2018	Po splatnosti
Celkem závazek na SP a ZP	84		48	0
Pojistné na sociální zabezpečení	57		32	
Pojistné na zdravotní pojištění	27		16	
Závazek vůči státu	144		25	0
Daň z příjmu	61		-18	
Daň z přidané hodnoty	66		40	
Ostatní daně	17		3	
Celkem	228		73	0

C.8.7. Přijaté zálohy

Společnost nemá přijaté zálohy

C.8.8. Dohadné účty pasivní

Popis	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
nevyfakturované přijaté služby	51		50	1
Celkem	51	0	50	1

C.8.9. Dluhy nevykázané v rozvaze

Společnost nemá žádné dluhy, které nejsou vykázané

C.9. Časové rozlišení pasiv

Ostatní aktiva	31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	31.12.2018
Výdaje příštích období	7			7
Výnosy příštích období	31		31	0
Celkem	38	0	31	7

Výdaje příštích období zahrnují nevyfakturované náklady spojené se službami k nájmu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší. Výnosy příštích období představují vyfakturované služby, které budou poskytnuty až v následujícím období.

C.10. Deriváty

Společnost nemá a neúčtuje o derivátech

C.11. Daň z příjmu

Společnost eviduje k 31.12.2018 přeplatek na dani z příjmu ve výši 17.350 Kč, jako rozdíl daňové povinnosti za rok 2018 ve výši 61.750,- Kč a uhrazených záloh ve výši 79.100,- Kč.

C.12. Majetek a závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá závazky nevykázané v rozvaze

C.13. Zaměstnanci**C.13.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

Průměrný počet zaměstnanců a členů vedední společnosti a osobní náklady za účetní období 2017 a 2018 jsou následující:

	31.12.2017			31.12.2018		
	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti
Průměrný počet zaměstnanců	4	2		4	2	
Mzdové náklady	1 963			2 371		
Pojistné SZ a ZP	355			555		
Sociální náklady						
Celkem	2 318	0	0	2 926	0	0

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Společnost dále evidovala k 31.12.2018 celkem 7 pracovníků na DPP a 1 na DPČ, kteří se nezapočítávají do průměrného přepočteného stavu.

D. Dotace

Společnost nepřijala dotaci

E. Výdaje na výzkum a vývoj

Nebyly vynaloženy žádné prostředky na výzkum a vývoj

F. Významné položky neuvedené v účetnictví

Nejsou žádné významné položky v roce 2018.

G. Nepřetržité trvání činnost

Společnost použila účetní metody, způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Společnosti není známo, že by nastala skutečnost, která by jí omezovala nebo zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

H. Významné události po rozvahovém dni

Společnost nemá žádné významné položky po rozvahovém dni

CH. Výnosy a náklady, mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost nemá žádné významné výnosy a náklady

