

Příloha v účetní závěrce ke dni 31.12.2019

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: 31.12.2019

Sestaveno dne:	10.06.2020	
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 společnot 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.

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

Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem	ekvivalencí	změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu
---	-------------	--

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 31.12.2019 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 žádných derivátech.

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. Společnost k 31.12.2019 neevidovala majetek pořízený na leasing.

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 nere realizované kurzové zisky a ztráty byly účtovány do výnosů, resp. nákladů běžného roku.

K okamžiku sestavení účetní závěrky za rok 2019 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 vykázaného ve výledovce, 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. Společnost o odložené dani neúčtovala.

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 2019 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	31.12.2018	Přírůstky	Převody	Ubytky	Úroky	31.12.2019
Pozemky						0
Stavby						0
Hmotné movité věci a jejich soubory	650	568				1 218
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	650	568		0	0	1 218

Oprávký a opravné položky	31.12.2018	Odpisy a ZC vyřazeného majetku	Převody	Vyřazení	31.12.2019	Opravné položky
Pozemky					0	
Stavby					0	
Hmotné movité věci a jejich soubory	490	193		0	683	
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	490	193	0	0	683	0

Zůstatková hodnota	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Celkem 2019	160	535

Významné položky dlouhodobého hmotného majetku

Mezi významné položky dlouhodobého hmotného majetku patří kancelářské vybavení. V průběhu roku došlo k pořízení nového serveru.

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	Požizovací 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	30.06.2017	29.06.2022	233	350
/				
/				
/				
/				
/				
Celkem	x	x	233	350

C.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá majetek zatížený zástavním právem.

C.1.5 Dlouhodobý finanční majetek

Majetek	31.12.2018	přírůstky	Přecenění	Úbytky	31.12.2019
Podíly - ovládané nebo ovládající osoba	1 342	10	100		1 452
Zápůjčky a úvěry - ovládané 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	1 342	10	100	0	1 452

Podrobné

Majetková účast	31.12.2018	Přírůstky	Přecenění	úbytky	31.12.2019
Klimentská účetní společnost, s.r.o.	481		49		530
Konzultace, s.r.o.	234		36		270
L & H Consulting s.r.o.	627		15		642
LH accounting s.r.o.	0	10			10
Celkem	1 342	10	100	0	1 452

Podíly - ovládané nebo ovládající osoba

Majetková účast	Základní kapitál		Požizovací cena	Podíl na VK	Vlastní kapitál k 31.12.2019	Hospodářský výsledek k 31.12.2019
Klimentská účetní společnost, s.r.o.	1500		450	100,00%	530	49
Konzultace, s.r.o.	200		650	100,00%	270	36
L & H Consulting s.r.o.	200		200	100,00%	642	15
LH accounting s.r.o.	10		10	100,00%	10	
Celkem	x	x	x	x	x	x

C.2. Zásoby

Společnost nemá zásoby

C.3. Pohledávky

Pohledávky	31.12.2018			31.12.2019		
	Brutto	Opravné položky	Netto	Brutto	Opravné položky	Netto
Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	500	0	500
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	0		0	500		500
Dohadné účty aktivní			0			0
Krátkodobé pohledávky	4 167	-932	3 235	5 155	-724	4 431
Pohledávky z obchodních vztahů	3 600	-932	2 668	3 161	-724	2 437
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	42		42
Krátkodobé poskytnuté zálohy	26		26	2		2
Jiné (ostatní) pohledávky	486		486	1 935		1 935
Dohadné účty aktivní	40		40	0		0
Celkem pohledávky	4 167	-932	3 235	5 655	-724	4 931

C.3.1. Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů

Pohledávky krátkodobé	31.12.2018	Pohledávky krátkodobé	31.12.2019
Před termínem nebo maximálně 29 dní po	2 192	Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	1 999
Po splatnosti 30 až 90 dnů	209	Po splatnosti 30 až 90 dnů	239
Po splatnosti 91 až 180 dnů	84	Po splatnosti 91 až 180 dnů	150
Po splatnosti 181 až 360 dnů	62	Po splatnosti 181 až 360 dnů	
Po splatnosti 361 až 5 let	1 053	Po splatnosti 361 až 5 let	773
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	3 600	Celkem	3 161

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 eviduje daňovou pohledávku v celkové výši 42 tis., z titulu nadměrného odpočtu DPH a přeplatku z přiznání DPPO.

C.3.4. Poskytnuté zálohy

Záloha	31.12.2018	31.12.2019
Dlouhodobé poskytnuté zálohy		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	26	2
Celkem	26	2

C.3.5. Dohadné účty aktivní

Popis	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
nevyúčtované služby	40		40	0
				0
				0
Celkem	40	0	40	0

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	31.12.2018	přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Podíly - ovládané nebo ovládající osoby				0
Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
Peněžní prostředky v pokladně	189		67	122
Peněžní prostředky na účtech	4 169		2 364	1 805
Celkem	4 358	0	2 431	1 927

C.4.1. Krátkodobé podíly, ostatní finanční majetek

Společnost nemá krátkodobé podíly a ostatní finanční majetek.

C.5. Časové rozlišení aktiv

Ostatní aktiva	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Náklady příštích období	240		59	181
Komplexní náklady příštích období				0
Příjmy příštích období				0
Celkem	240	0	59	181

Náklady příštích období zahrnují především licence na používaný software hrazený v roce 2019, ale vztahující se k roku 2020. Jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

C.6. Vlastní kapitál

Položky vlastního kapitálu	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Základní kapitál	1 460			1 460
Vlastní podíly				0
Změny základního kapitálu				0
Ostatní kapitálové fondy				0
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	42	100		142
Rozdíly z přecenění při přeměnách				0
Fondy ze zisku				0
Jiný výsledek hospodaření minulých let				0
Rozhodnutí o zálohách na výplatu podílu na zisku				0
Zisk účetních období	86	36		122
Ztráta účetních období	0	0	0	0
Výsledek hospodaření běžného období	36	10	36	10
Celkem vlastní kapitál	1 624	146	36	1 734

C.6.1. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti je k 31.12.2019 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 2019 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 2019.

C.6.7. Výsledek hospodaření běžného období

Výsledek hospodaření v roce 2019 je zisk ve výši 9.591,49 Kč. Navrhované rozdělení zisku je jeho převod v celkové výši na účet nerozdělených zisků minulých let.

C.6.8. Nabytí vlastních akcií

Společnost nemá k 31.12.2019 nabyté vlastní akci.

C.7. Rezervy

Společnost netvořila v roce 2019 rezervy.

C.8. Závazky

Závazky	31.12.2018	31.12.2019
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	7 774	7 285
Vydané dluhopisy		
Ostatní dluhopisy		
Závazky k úvěrovým institucím		
Krátkodobé přijaté zálohy		
Závazky z obchodních vztahů	3 520	2 913
Krátkodobé směnky k úhradě		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	644	846
Závazky - podstatný vliv		
Jiné (ostatní závazky)	3 447	2 902
Závazky ke společníkům		
Krátkodobé finanční výpomoci		
Závazky k zaměstnancům	89	112
Závazky ze SP a ZP	48	51
Stát - daňové závazky a dotace	25	0
Dohadné účty pasivní	1	461
Celkem závazky	7 774	7 285

C.8.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

Závazky krátkodobé	31.12.2018	Závazky krátkodobé	31.12.2019
Před termínem nebo maximálně 29 dní po	2 280	Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	1 642
Po splatnosti 30 až 90 dnů	435	Po splatnosti 30 až 90 dnů	750
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	521
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	3 520	Celkem	2 913

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	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Ing. František Francírek, Ph.D.	0	120		120
Ing. Vlastimil Roun, Ph.D.	644	82		726
				0
Celkem	644	202	0	846

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

Závazek	31.12.2018	Po splatnosti	31.12.2019	Po splatnosti
Celkem závazek na SP a ZP	48		51	0
Pojistné na sociální zabezpečení	32		36	
Pojistné na zdravotní pojištění	16		15	
Závazek vůči státu	25		0	0
Daň z příjmu	-18		0	
Daň z přidané hodnoty	40		0	
Ostatní daně	3		0	
Celkem	73		51	0

C.8.7. Přijaté zálohy

Společnost nemá přijaté zálohy.

C.8.8. Dohadné účty pasivní

Popis	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
nevyfakturované přijaté služby	1	460		461
Celkem	1	460	0	461

C.8.9. Dluhy nevykázané v rozvaze

Společnost nemá žádné dluhy, které nejsou vykázané.

C.9. Časové rozlišení pasiv

Ostatní aktiva	31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	31.12.2019
Výdaje příštích období	7			7
Výnosy příštích období	0		0	0
Celkem	7	0	0	7

Výdaje příštích období zahrnují nevyfakturované náklady spojené se službami k nájmu a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

C.10. Deriváty

Společnost nemá a neúčtuje o derivátech.

C.11. Daň z příjmu

Společnost eviduje k 31.12.2019 přeplatek na dani z příjmu ve výši 28.280, jako přeplatek daně z příjmu za rok 2018 ve výši 17.350 a dále jako rozdíl daňové povinnosti za rok 2019 ve výši 61.370,- Kč a uhrazených záloh ve výši 72.300,- 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 2018 a 2019 jsou následující:

	31.12.2018			31.12.2019		
	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti
Průměrný počet zaměstnanců	4	2		4	2	
Mzdové náklady	2 371			2 371		
Pojistné SZ a ZP	555			555		
Sociální náklady						
Celkem	2 926	0	0	2 926	0	0

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Společnost dále evidovala k 31.12.2019 celkem 4 zaměstnankyně na rodičovské dovolené, 13 pracovníků na DPP a 0 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 2019.

G. Nepřetržitě 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.

