



**Zpráva nezávislého auditora
o ověření zahajovací rozvahy**

k 1. 12. 2016 společnosti

Skřivánek s.r.o.

Datum vydání 17.5.2017

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření zahajovací rozvahy: **Skřivánek s.r.o.**

Sídlo: **Na dolinách 153/22
Praha 4 - Podolí**

Identifikační číslo: **60715235**

Právní forma: **společnost s ručením omezeným**

Zpráva auditora je určena: **Společníkům**

Výkaz sestaven k: **1. 12. 2016**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
Olbrachtova 1980/5
Praha 4**

Auditoři: **Ing. Petr Slaviček, evidenční číslo 2076
Ing. Judita Michelfeitová, evidenční číslo 1745**

Asistenti auditora: **Ing. Lenka Knapová**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1 - 3: Skřivánek s.r.o.
Výtisk č. 4: BDO Audit s. r. o.**

Zpráva nezávislého auditora

Společníkům Skřivánek s.r.o.

Provedli jsme audit přiložené zahajovací rozvahy společnosti Skřivánek s.r.o., se sídlem Na dolinách 153/22, Praha 4 - Podolí, identifikační číslo 02546146, sestavené na základě českých účetních předpisů k 1. 12. 2016 a komentáře k této zahajovací rozvaze (dále také "účetní výkaz"). Zahajovací rozvaha byla sestavena k rozhodnému dni sloučení společnosti Skřivánek s.r.o. se společností Skřivánek Holding SE.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní výkaz

Statutární orgán společnosti Skřivánek s.r.o. je odpovědný za sestavení přiloženého účetního výkazu a za věrné zobrazení skutečností v něm v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetního výkazu tak, aby neobsahoval významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k tomuto účetnímu výkazu. 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 výkaz neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetním výkazu. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetním výkazu způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetního výkazu a pro věrné zobrazení skutečností v něm. Cílem tohoto posouzení je navrhnout za daných okolností 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 účetního výkazu.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru byla zahajovací rozvaha společnosti Skřivánek s.r.o. k 1. 12. 2016 ve všech významných ohledech sestavena správně na základě konečných účetních závěrek společnosti Skřivánek s.r.o. a Skřivánek s.r.o. k 30. 11. 2016 v souladu se zákonem č. 125/2008 Sb. o přeměnách obchodních společností a družstev, českými účetními předpisy upravujícími proces sestavení zahajovací rozvahy a projektem fúze.

V Praze dne 17. května 2017

Auditorská společnost:


BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:


Ing. Petr Slavíček

evidenční číslo 2076

ROZVAHA

(BILANCE)

ke dni 1. prosince 2016

(v celých tisících Kč)

IČ
60715235

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Skřivánek s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Na dolinách 153/22

147 00 Praha 4

označ a	AKTIVA b	řad c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	132 684	-38 950	93 734	0
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	68 690	-37 444	31 246	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 až 11)	004	14 780	-14 160	620	0
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2	Ocenitelná práva (ř. 07 + 08)	006	14 780	-14 160	620	0
2.1	Software	007	14 780	-14 160	620	0
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3	Goodwill	009	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 až 20 +24)	014	53 910	-23 284	30 626	0
B. II. 1	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	18 309	-3 862	14 447	0
1.1	Pozemky	016	2 000	0	2 000	0
1.2	Stavby	017	16 309	-3 862	12 447	0
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	26 739	-19 422	7 317	0
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4.1	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	8 862	0	8 862	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	8 862	0	8 862	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	0	0	0	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0	0	0
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	51 545	-1 506	50 039	0
C. I.	Zásoby (ř.39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	295	0	295	0
C. I. 1	Materiál	039	57	0	57	0
2	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	0
3	Výrobky a zboží (ř.42 + 43)	041	238	0	238	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	238	0	238	0
4	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	40 890	-1 506	39 384	0
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 až 52)	047	313	0	313	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	313	0	313	0
1.5	Pohledávky - ostatní (ř. 53 až 56)	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
2	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 až 61)	057	40 577	-1 506	39 071	0
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	29 912	-1 506	28 406	0
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	667	0	667	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní (ř. 62 až 67)	061	9 998	0	9 998	0
2.4.1	Pohledávky za společníky	062	4 282	0	4 282	0
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	2 212	0	2 212	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	1 821	0	1 821	0
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	1 683	0	1 683	0
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 +70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	10 360	0	10 360	0
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	386	0	386	0
2	Peněžní prostředky na účtech	073	9 974	0	9 974	0
D. I.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 až 77)	074	12 449	0	12 449	0
D. I.	Náklady příštích období	075	656	0	656	0
D. II.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
D. III.	Příjmy příštích období	077	11 793	0	11 793	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	93 734	0
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	079	19 444	0
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	1 500	0
1	Základní kapitál	081	1 500	0
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	3 800	0
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy (ř. 87 až 91)	086	3 800	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	3 800	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	1 811	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	150	0
2	Statutární a ostatní fondy	094	1 661	0
A. IV.	Výsledek hospodáření minulých let (+/-) (ř. 96 až 98)	095	12 333	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	18 714	0
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodáření minulých let (+/-)	098	-6 381	0
A. V. 1	Výsledek hospodáření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 - 88 + 89 + 122)/	099	0	0
2	Rozhodnuto o zálohách na výplatě podílu na zisku (-)	100	0	0
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	59 895	0
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	2 042	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	2 042	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	57 853	0
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	11 153	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy (ř.110 + 111)	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	112	5 840	0
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8	Odložený daňový závazek	118	0	0
9	Závazky - ostatní (ř. 120 - 122)	119	5 313	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasívní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	5 313	0

označ a	PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	46 700	0
C. II. 1	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	23 765	0
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	0	0
4	Závazky z obchodních vztahů	129	9 454	0
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	0	0
7	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8	Závazky - ostatní (ř. 134 až 140)	133	13 481	0
8.1	Závazky ke společníkům	134	439	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	4 994	0
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 006	0
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	2 502	0
8.6	Dohadné účty pasivní	139	3 524	0
8.7	Jiné závazky	140	16	0
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	14 395	0
D. I.	Výdaje příštích období	142	13 467	0
D. II.	Výnosy příštích období	143	928	0

Y. Hrabec

KOMENTÁŘ K ZAHAJOVACÍ ROZVAZE SESTAVENÉ K 1. 12. 2016

Název účetní jednotky:	Skřivánek s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Sídlo:	Na dolínách 153/22, 147 00 Praha 4
IČ:	607 15 235

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

Název účetní jednotky:	Skřivánek s.r.o.
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Datum vzniku společnosti:	20. července 1994
Sídlo účetní jednotky:	Na dolinách 153/22, 147 00 Praha 4
IČ:	607 15 235
Rozhodující předmět činnosti:	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona péče o dítě do tří let věku v denním režimu
Základní kapitál:	1 500 000,- Kč

1.2 Statutární orgány

K datu sestavení tohoto komentáře bylo složení statutárních orgánů následující:

Jednatel:

- Ing. Pavel Skřivánek, datum narození: 28. října 1968, zapsán: 2. září 2014

2 ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM

Tento komentář je sestaven k zahajovací rozvaze společnosti Skřivánek s.r.o. (dále jen „Rozdělovaná společnost“ nebo „Skřivánek“), IČ 607 15 235, se sídlem Na dolinách 153/22, 147 00 Praha 4, jakožto společnosti účastníci se projektu rozdělení odštěpením sloučením s rozhodným dnem k 1. prosinci 2016 (dále jen „Rozhodný den“).

V důsledku rozdělení odštěpením sloučením (dále jen „Rozdělení odštěpením“) dojde k Rozdělení odštěpením části jmění společnosti Skřivánek jako rozdělované společnosti, a sloučením takto odštěpené části jmění s existující společností:

- Skrivanek Holding SE, IČ 025 56 146, se sídlem Na dolinách 153/22, 147 00 Praha 4 (dále jen „Nástupnická společnost“ nebo „Skrivanek Holding“);

Zahajovací rozvaha byla sestavena k **Rozhodnému dni 1. prosinci 2016** (dále jen „Zahajovací rozvaha“).

Zahajovací rozvaha Rozdělované společnosti byla připravena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a Českého účetního standardu pro podnikatele č. 011 - Operace s obchodním závodem a dále v souladu s projektem rozdělení odštěpením sloučením podle § 243 a násl. zákona č. 125/2008, o přeměnách obchodních společností a družstev, ve znění pozdějších předpisů.

V tomto komentáři jsou uvedeny účetní postupy použité při sestavení Zahajovací rozvahy Rozdělované společnosti. Ostatní relevantní informace k údajům jsou součástí konečné účetní závěrky Rozdělované společnosti sestavené k 30. listopadu 2016.

3 ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ

Účetnictví Rozdělované společnosti je vedeno v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, příslušnými platnými nařízeními, vyhláškami v souladu a v rozsahu stanoveném Vyhláškou Ministerstva financí ČR 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.

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

Rozdělovaná společnost sestavuje auditovanou Zahajovací rozvahu k Rozhodnému dni Rozdělení odštěpením, tj. k 1. prosinci 2016. Zahajovací rozvaha vychází z auditované účetní závěrky Nástupnické společnosti a auditované účetní závěrky Rozdělované společnosti, jež byly sestaveny ke dni předcházející Rozhodný den Rozdělení odštěpením, tj. k 30. listopadu 2016, a připraveného projektu Rozdělení odštěpením.

4 SESTAVENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Zahajovací rozvaha Rozdělované společnosti byla sestavena k Rozhodnému dni následujícím postupem. Veškeré odštěpované položky aktiv a pasiv Rozdělované společnosti vykázané v konečné účetní závěrce sestavené k 30. listopadu 2016, jež přešly v souladu s projektem rozdělení odštěpením na Nástupnickou společnost, byly odečteny od položek aktiv a pasiv Rozdělované společnosti.

4.1 Aktiva a cizí pasiva přecházející na Nástupnickou společnost

Na Nástupnickou společnost přešly v důsledku Rozdělení odštěpením následující aktiva:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

1. Informační systém Delfy pořízený dne 15. října 2007 od společnosti Adam & Adam spol. s r.o., IČ 44012519, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 013-100 (položka aktiv B.I.3.) v celkové hodnotě 2.207 tis. Kč. V souvislosti s tímto majetkem přechází veškeré účetní oprávkou související s tímto majetkem vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na účtu 073-100 (položka aktiv B.I.3.) v celkové hodnotě 2.207 tis. Kč.
2. Veškerý nehmotný majetek vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 014-100 v celkové hodnotě 10.000 tis. Kč (položka aktiv B.I.4.), což představuje veškeré ochranné známky Rozdělované společnosti. V souvislosti s tímto majetkem přechází veškeré účetní oprávkou vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 074-100 (položka aktiv B.I.4.) v celkové hodnotě 9.803 tis. Kč a na analytickém účtu č. 074-101 (položka aktiv B.I.4.) v celkové hodnotě 197 tis. Kč.
3. Veškerý ostatní dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 019-100 (položka aktiv B.I.6.) v celkové hodnotě 71 tis. Kč. V souvislosti s tímto majetkem přechází veškeré účetní oprávkou vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 079-101 (položka aktiv B.I.6.) v celkové hodnotě 2 tis. Kč.
4. Veškerý nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 041-100 (položka aktiv B.I.7.) v celkové hodnotě 452 tis. Kč.

b) Podíly s rozhodujícím vlivem

1. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti Prevodacheska kashta Skrivanek OOD se sídlem Korab Planina 35, 1164 Sofia, Bulgarie, IČ 130185075, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-100 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 1.960 tis. Kč.
2. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti Skrivanek Sp. z o.o. se sídlem ul. Solec 22, 00410 Warszawa, Polsko, IČ 273716037, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-200 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 18.618 tis. Kč.
3. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti Skrivanek Austria GmbH se sídlem Josefstädter Straße 43-45/1, 1080 Wien, Austria, IČ 414974g, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-300 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 466 tis. Kč.
4. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti ATE Globalis d.o.o. se sídlem Stegne 7, 1000 Ljubljana, Slovenie, IČ 1467719000, vykázaný Rozdělovanou společností k

30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-400 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 3.619 tis. Kč.
5. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti SKRIVANEK SLOVENSKO, s.r.o. se sídlem Mlynská 22, 04001 Košice, Slovakia, IČ 36409812, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-500 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 0 tis. Kč.
 6. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti AA-TRADUCTA Slovensko, s.r.o. se sídlem Šancová 102, 83104 Bratislava, Slovakia, IČ 35752734, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-501 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 180 tis. Kč.
 7. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti Skrivanek Translation Services Belgium, sprl/bvba se sídlem Louizalaan 149/24, Avenue Louise, 1050 Bruxelles, Belgium, IČ 867353808, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-600 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 1.631 tis. Kč.
 8. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti UAB "Skrivanek vertimu biuras" se sídlem Švitrigailos g. 11M, LT-03228 Vilnius, Lithuania, IČ 30023429, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-700 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 3.610 tis. Kč.
 9. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti SIA "Skrivanek Baltic" se sídlem Lāčplēša iela 87C, 1011 Rīga, Latvia, IČ 40003626172, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-800 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 2.940 tis. Kč.
 10. Podíl s rozhodujícím vlivem ve společnosti Übersetzungsdienst Skrivanek GmbH se sídlem Schumannstraße 3, 10117 Berlin, Germany, IČ HRB86229, vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu č. 061-900 (položka aktiv B.III.1.) v celkové hodnotě 6.458 tis. Kč.
- c) Pohledávky a poskytnuté půjčky
1. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti Skrivanek Austria GmbH se sídlem Josefstädter Straße 43-45/1, 1080 Wien, Austria, IČ 414974g, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-208 (položka aktiv C.III.3.) v celkové hodnotě 27 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 27 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.3.)
 2. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti SKRIVANEK SLOVENSKO, s.r.o. se sídlem Mlynská 22, 04001 Košice, Slovakia, IČ 36409812, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-209 (položka aktiv C.III.3.) v celkové hodnotě 3.662 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 3.662 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.3.)
 3. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti CONFORTA s.r.o. se sídlem Jižní II 3112/4, 14100 Praha 4, IČ 27650031, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-301 (položka aktiv C.III.2.) v celkové hodnotě 528 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné

položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 528 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.2.)

4. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti Skrivanek CARS s.r.o. se sídlem Na Dolinách 153/22, 14700 Praha 4, IČ 28961412, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-302 (položka aktiv C.III.2.) v celkové hodnotě 643 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 643 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.2.)
 5. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti Skrivanek Financial, s.r.o. se sídlem U Jordánka 265/11, 68201 Vyškov, IČ 64509541, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-303 (položka aktiv C.III.2.) v celkové hodnotě 1.754 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 1.754 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.2.)
 6. Veškeré nesplacené pohledávky a půjčky vůči společnosti Montinik, s.r.o. se sídlem Holušická 2221/3, 14800 Praha 4, IČ 02296896, vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 378-305 (položka aktiv C.III.2.) v celkové hodnotě 91 tis. Kč, a to včetně související účetní opravné položky vytvořené k této půjčce v hodnotě 91 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 391-300 (položka aktiv C.III.2.)
- d) Část nákladů příštích období v hodnotě 186 tis. Kč vykázané Rozdělovanou společností na účtu 381-100 (položka aktiv D.I.1.) z titulu časového rozlišení nákladů na roční pojistné zaplacené na základě Pojistné smlouvy č. 710 04024 16 (pojištění profesní odpovědnosti) uzavřené vedoucím pojistitelem, společností AIG Europe Limited, Organizační složka pro Českou republiku, IČ 242 32 777, a soupojistitelem, společností ACE European Group Ltd, organizační složka, IČ 278 93 723 dne 22. února 2016.

4.2 Převzetí složek vlastního kapitálu Nástupnickou společností

Na Nástupnickou společnost přešly v důsledku Rozdělení odštěpením následující složky vlastního kapitálu Rozdělované společností vykázané v její konečné účetní závěrce sestavené k 30. listopadu 2016:

- a) Oceňovací rozdíl z přecenění podílů ve společnostech zmíněných výše v bodech e) až n) vykázané Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 na analytickém účtu 414-100 v položce pasiv A.II.3. v celkové hodnotě 36.253 tis. Kč.
- b) Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaný Rozdělovanou společností k 30. listopadu 2016 v položce pasiv A.V. v celkové hodnotě 3.935 tis. Kč.

5 PŘEVÁDĚNÝ VÝSLEDEK BĚŽNÉHO OBDOBÍ

Výsledek hospodaření Rozdělované společnosti za běžné účetní období k 30. listopadu 2016 v hodnotě 6 249 tis. Kč byl v zahajovací rozvaze vykázán na účtu nerozděleného zisku minulých let v položce pasiv A.IV.1. Rozdělované společnosti.

6 PŘEVOD KAPITÁLOVÝCH FONDŮ

Část kapitálových fondů ve výši 5 000 tis. Kč byla převedena v zahajovací rozvaze na nerozdělený zisk minulých let.

7 DOPADY ROZDĚLENÍ ODŠTĚPENÍM NA ZÁKLADNÍ KAPITÁL ROZDĚLOVANÉ SPOLEČNOSTI

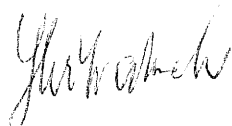
U Rozdělované společnosti nedochází v důsledku Rozdělení odštěpením ke snížení ani ke zvýšení základního kapitálu evidovaného ke dni předcházející Rozhodný den.

8 VZÁJEMNÉ POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY, KTERÉ BYLY VYLOUČENY PŘI SESTAVENÍ ZAHAJOVACÍ ROZVAHY

Odštěpovaná část Rozdělované společnosti a Nástupnické společnosti vůči sobě neměly vzájemné pohledávky a závazky, které by měly být vyloučeny při sestavení Zahajovací rozvahy.

9 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu sestavení Zahajovací rozvahy Rozdělované společnosti nenastaly žádné významné události.



Vyhotoveno dne: 17. 5. 2017

Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: