

ROZVAHA

k. 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

v tisících Kč

IČ	2	4	7	2	0	7	2	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TBR partners

s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Muchova 240/6

Praha 6 Dejvice


160 00

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období	
			Brutto	Korekce	Netto	Netto	
	AKTIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+4 779	-173	+4 606	+2 228
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	účty 353	002				
B.	Stálá aktiva	B.I.+...+B.III.	003	+2 175	-173	+2 002	+585
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.1.+...+B.I.x	004	+346		+346	+0
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	účty 012, (-)072, (-)091AÚ	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva	B.I.2.1.+B.I.2.2.	006				
B.I.2.1.	Software	účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008				
B.I.3.	Goodwill	účty 015, (-)075, (-)091AÚ	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	B.I.5.1.+B.I.5.2.	011	+346		+346	+0
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	účty 051, (-)095AÚ	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	účty 041, (-)093	013	+346		+346	+0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	B.II.1.+...+B.II.x	014	+374	-173	+201	+284
B.II.1.	Pozemky a stavby	B.II.1.1.+B.II.1.2.	015				
B.II.1.1.	Pozemky	účty 031, (-)092AÚ	016				
B.II.1.2.	Stavby	účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+374	-173	+201	+284
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	účty 097, (-)098	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020				
B.II.4.1.	Pěstitecké celky trvalých porostů	účty 025, (-)085, (-)092AÚ	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	účty 026, (-)086, (-)092AÚ	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	B.II.5.1.+B.II.5.2.	024				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	účty 052, (-)095AÚ	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	účty 042, (-)094	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	B.III.1.+...+B.III.x	027	+1 455		+1 455	+301
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 043, 061, (-)096AÚ	028	+1 105		+1 105	+301
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 066, (-)096AÚ	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	účty 043, 062, (-)096AÚ	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	účty 067, (-)096AÚ	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	účty 043, 063, 065, (-)096AÚ	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	účty 066, (-)096AÚ	033	+350		+350	+0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	B.III.7.1.+B.III.7.2.	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	účty 043, 069, (-)096AÚ	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	účty 053, (-)095AÚ	036				
C.	Oběžná aktiva	C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+2 604		+2 604	+1 643
C.I.	Zásoby	C.I.1.+...+C.I.x	038	+209		+209	+0
C.I.1.	Materiál	účty 111, 112, 119, (-)191	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	účty 121, 122, (-)192, (-)193	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží	C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+209		+209	+0

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.I.3.1.	Výrobky účty 123, (-)194	042				
C.I.3.2.	Zboží účty 131, 132, 139, (-)196	043	+209		+209	+0
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny účty 124, (-)195	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby účty 151, 152, 153, (-)197, (-)198, (-)199	045				
C.II.	Pohledávky C.II.1.+C.II.2.+C.II.3	046	+1 769		+1 769	+620
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x	047	+74		+74	
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka účty 481	051				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4	052	+74		+74	
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	053				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	054	+74		+74	
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní účty 388	055				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x	057	+1 685		+1 685	+610
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+1 009		+1 009	+0
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	059				+536
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6	061	+676		+676	+74
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	062	+631		+631	
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 338, (-)391AÚ	063				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+45		+45	+74
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní účty 388	066				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067				
C.II.3.	Časové rozlišení aktiv C.II.3.1.+...+C.II.3.x	068	+10		+10	+10
C.II.3.1.	Náklady příštích období účty 381	069	+10		+10	+10
C.II.3.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	070				
C.II.3.3.	Příjmy příštích období účty 385	071				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek C.III.1.+...+C.III.x	072				+50
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 254, 259, (-)291AÚ	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek účty 251, 253, 256, 257, 259, (-)291AÚ	074				+50
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1.+...+C.IV.x	075	+626		+626	+973
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261	076	+97		+97	+142
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	077	+529		+529	+831
D.	Časové rozlišení aktiv D.1.+...+D.x	078				
D.1.	Náklady příštích období účty 381	079				
D.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	080				
D.3.	Příjmy příštích období účty 385	081				

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období	
			Netto	Netto	
	PASIVA CELKEM	A.+B.+C.+D.	001	+4 606	+2 228
A.	Vlastní kapitál	A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+3 465	+1 438
A.I.	Základní kapitál	A.I.1.+...+A.I.x.	003	+200	+200
A.I.1.	Základní kapitál	účty 411 nebo 491	004	+200	+200
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	účty (-)252	005		
A.I.3.	Změry základního kapitálu	účty (+/-)419	006		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	A.II.1.+...+A.II.x.	007	+844	-149
A.II.1.	Ážio	účty 412	008		
A.II.2.	Kapitálové fondy	A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009	+844	-149
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	účty 413	010		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	účty (+/-)414	011	+844	-149
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty (+/-)418	012		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	účty 417	013		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	účty 416	014		
A.III.	Fondy ze zisku	A.III.1.+...+A.III.x.	015		
A.III.1.	Ostatní rezervní fond	účty 421, 422	016		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	účty 423, 427	017		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	A.IV.1.+...+A.IV.x.	018	+1 388	+593
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	účty 428, 429	019	+1 388	+593
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	účty 426	020		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI.	021	+1 033	+794
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	účty 432	022		
B.+C.	Cizí zdroje	B.+C.	023	+1 141	+790
B.	Rezervy	B.1.+...+B.x.	024		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	účty 452	025		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	účty 453	026		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	účty 451	027		
B.4.	Ostatní rezervy	účty 459	028		
C.	Závazky	C.I.+C.II.+C.III.	029	+1 141	+790
C.I.	Dlouhodobé závazky	C.I.1.+...+C.I.x.	030		
C.I.1.	Vydané dluhopisy	C.I.1.1.+C.I.1.2.	031		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 473	032		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 473	033		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 461	034		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	účty 475	035		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 479	036		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	účty 478	037		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 471	038		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 472	039		
C.I.8.	Odloužený daňový závazek	účty 481	040		
C.I.9.	Závazky - ostatní	C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	041		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	042		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	účty 369	043		
C.I.9.3.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379, 474, 479	044		
C.II.	Krátkodobé závazky	C.II.1.+...+C.II.x.	045	+1 141	+794

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
C.II.1.	Vydané dluhopisy	C.II.1.1.+C.II.1.2.	046	
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	účty 241	047	
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	účty 241	048	
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	účty 221, 231, 232	049	
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	účty 324	050	
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	účty 321, 325	051	+128
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	účty 322	052	
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 361	053	
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	účty 362	054	
C.II.8.	Závazky ostatní	C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	055	+666
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	účty 364, 365, 366, 367, 368	056	+379
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	účty 249	057	
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	účty 331, 333	058	
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	účty 336	059	+5
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	060	+282
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	účty 399	061	
C.II.8.7.	Jiné závazky	účty 372, 373, 377, 379	062	
C.III.	Časové rozlišení pasiv	C.III.1.+...+C.III.x.	063	-4
C.III.1.	Výdaje příštích období	účty 383	064	-4
C.III.2.	Výnosy příštích období	účty 384	065	
D.	Časové rozlišení pasiv	D.1.+...+D.x.	066	
D.1.	Výdaje příštích období	účty 383	067	
D.2.	Výnosy příštích období	účty 384	068	

Sestaveno dne: 18.6.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	BRABENEC TOMAS
Předmět podnikání: Pronájem a leasing výrobků pro osobní potřebu a převážně pro domácnost Účetnické a auditorské činnosti; daňové poradenství	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

TBR partners

s.r.o.

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

Muchova 240/6

Praha 6 Dejvice

160 00

k..... 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Od: 1.1.2019 Do: 31.12.2019


v tisících Kč

ič	2	4	7	2	0	7	2	1
----	---	---	---	---	---	---	---	---

otisk podacího razítka

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+1 950	+1 360
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002		
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	+505	+250
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+45	+39
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+460	+211
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007		
C.	Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588	008		
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	+161	+27
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+120	+20
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+41	+7
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+41	+7
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013		
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	+83	+66
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+83	+66
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+83	+66
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob účty 559	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019		
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020		
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu účty 642	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 687	023		
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	+38	+14
F.1.	Zůstalková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025		
F.2.	Prodaný materiál účty 542	026		
F.3.	Daně a poplatky účty 531, 532, 538	027	+3	+2
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028		
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+35	+12
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.+III.+IV.+V.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+1 163	+1 003
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly IV.1.+...+IV.x.	031	+270	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	032	+20	
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů účty 661, 665	033	+250	
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly účty 661	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku V.1.+...+V.x.	035	+1 050	
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku účty 661, 665	037	+1 050	

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období		
			sledovaném	minulém	
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	účty 561, 566	038	+1 250	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	VI.1.+...+VI.x	039		
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 662, 665	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	účty 662, 665	041		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	účty 574, 579	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	J.1.+...+J.x	043		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	účty 562	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	účty 562	045		
VII.	Ostatní finanční výnosy	účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046		
K.	Ostatní finanční náklady	účty 661, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 598	047	+2	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	+68	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	.	049	+1 231	+1 003
L.	Daň z příjmů	L.1.+...+L.x	050	+198	+209
L.1.	Daň z příjmů splatná	účty 591, 593, 595, 599	051	+198	+209
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	účty 592	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** - L.	053	+1 033	+794
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	účty 596	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** - M.	055	+1 033	+794
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+3 270	+1 360

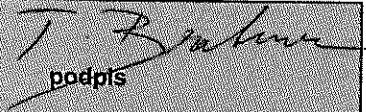
Sestaveno dne: 18.6.2020	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma společnost s ručením omezeným účetní jednotky:	BRABENEC TOMAS
Předmět podnikání: Pronájem a leasing výrobků pro osobní potřebu a převážně pro domácnost Účetnické a auditorské činnosti; daňové poradenství	
Pozn.:	

Příloha k 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:	TBR partners s.r.o.
Sídlo:	Muchova 240/6, Praha 6 Dejvice, 16000
Právní forma:	s.r.o.
IČO:	24720721
DIČ:	CZ24720721
předmět podnikání:	Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
datum vzniku společnosti:	12.08.2010
Rozvahový den:	31.12.2019

Sestaveno dne:	18.06.2020	
Statutární orgán účetní jednotky:	Ing. Tomáš Brabenec	 podpis
Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky:	Zuzana Novotná	podpis

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

Společník	Bydliště/Sídlo	Podíl za minulé účetní období	Podíl za sledované účetní období
Ing. Tomáš Brabenec	Úzká 75, 250 67 Klecany	100,00%	100,00%

A.2. Členové statutárních orgánů

Jednatelé:

Jméno a příjmení	Funkce	Den vzniku funkce
Ing. Tomáš Brabenec	jednatel	13.05.2013

A.3. Organizační struktura

Rozhodování a řízení společnosti probíhá v sídle společnosti Muchova 240/6, Praha 6, prostřednictvím jednatele společnosti. Organizační struktura se více nečlení.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

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

Za sledované období nebyly provedeny žádné změny 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.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi oceněním podniku (nebo jeho části) nabytého koupí či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn společností, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem individuálně přeceněných složek majetku snížených o převzaté závazky.

Odpisy goodwillu jsou prováděny v případě kladné hodnoty na vrub nákladů, v případě záporné hodnoty ve prospěch výnosů.

Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně.

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.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů). Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění. Výnosy z prodeje výrobků vyrobených při zkouškách tohoto majetku před jeho uvedením do provozu se účtují do provozních výnosů.

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

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním podniku (nebo jeho části) nabytého zejména koupí či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn společnosti, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté závazky.

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.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

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

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami, při vyskladnění s použitím metody

* průměrnými cenami

Výrobky a nedokončená výroba (služby) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují náklady přímé materiálové, mzdové a výrobní-režijní

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob

Účtování zásob je prováděno

* způsobem B evidence zásob

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 a to následujícím způsobem.

* opravná položka vy výši 100% na pohledávky 361 a více

* opravná položka vy výši 50 % na pohledávky 181-360 dnů

* opravná položka vy výši 25% na pohledávky 91-180 dnů

V účetním období tvořila společnost opravné položky k pohledávkám na základě inventarizace k xxxxxx 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). V příložené rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.

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.

K rozvahovému dni se deriváty přeceňují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

B.1.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského/krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

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. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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 2019 byly pohledávky, závazky, podíly na obchodních společnostech, cenné papíry a deriváty, ceniny a devizové hodnoty (finanční majetek) vyjádřené v cizí měně přepočítány kurzem devizového trhu vyhlášeným ČNB a platným dne 31.12.2019.

B.1.11. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společností 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 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.

B.1.14. Dotace/Investiční pobídky

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.

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.

Na nedostatek emisních povolenek ke krytí jejich spotřeby ve vykazovaném období tvoří společnost rezervu. Pokud hodnota emisních povolenek k rozvahovému dni přesahuje jejich odhadovanou realizovatelnou hodnotu, pak je k těmto emisním povolenkám tvořena opravná položka.

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**

Majetek	Počáteční zůstatek k 01.01.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Konečný zůstatek 31.12.19
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0
Ocenitelná práva					0
Software					0
Goodwill					0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý majetek		345			345
Zálohy na nedokončený dlouhodobý majetek					0
Celkem	0	345	0	0	345

Oprávký a opravné položky	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	Odpisy	Převody	Vyřazení	Konečný zůstatek k 31.12.19	Opravné položky
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0	
Ocenitelná práva					0	
Software					0	
Goodwill					0	
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					0	
Nedokončený dlouhodobý majetek					0	
Zálohy na nedokončený dlouhodobý majetek					0	
Celkem	0	0	0	0	0	0

Zůstatková hodnota	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Celkem 2019	0	345

C.1.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Majetek	Počáteční zůstatek k 01.01.2019	Přírůstky	Převody	Úbytky	Úroky	Konečný zůstatek k 31.12.2019
Pozemky						0
Stavby						0
Hmotné movité věci a jejich soubory	374					374
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
Čelkem	374	0		0	0	374

Oprávky a opravné položky	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	Odpisy	Převody	Vyřazení	Konečný zůstatek k 31.12.2019	Opravné položky
Pozemky					0	
Stavby					0	
Hmotné movité věci a jejich soubory	91	83			174	
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	
Čelkem	91	83	0	0	174	0

Zůstatková hodnota	Počáteční zůstatek	Konečný zůstatek
Čelkem 2019	283	200

C.1.3. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu

Společnost nemá najatý žádný dlouhodobý majetek formou finančního či operativního leasingu

C.1.4. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Společnost nemá majetek zatížen zástavním právem

C.1.5 Dlouhodobý finanční majetek

Majetek	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	přírůstky	Přecenění	Úbytky	Konečný zůstatek k 31.12.2019
Podíly - ovládané nebo ovládající osoba	450	10	845	200	1105
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
Čelkem	450	10	845	-200	1105

Podrobné

Majetková účast	k 1.1.2019	Přírůstky	Přecenění	úbytky	K 31.12.2019
university press s.r.o.	200		504		704
elile s.r.o.	200			200	0
UkuMuku s.r.o.	50		-1		49
AppTax Partners s.r.o.		10	342		352
Celkem	450	10	845	-200	1105

Ostatní zápůjčky a úvěry

K 31.12.2019 eviduje společnost bezúročnou půjčku spol. EBEDO Partners a.s. ve výši 350 tis. Kč.

C.2. ZásobyVýznamné skutečnosti týkající se zásob

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka k 31.12.2019 nebyla vytvořena.

C.3. Pohledávky

Pohledávky	k 1.1.2019			k 31.12.2019		
	Brutto	Opravné položky	Netto	Brutto	Opravné položky	Netto
Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	74	0	74
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	74		74
Jiné (ostatní) pohledávky			0			0
Dohadné účty aktivní			0			0
Krátkodobé pohledávky	610	0	610	1685	0	1685
Pohledávky z obchodních vztahů			0	1009		1009
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	631		631
Pohledávky - podstatný vliv	536		536			0
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			0			0
Stát - daňové pohledávky			0			0
Krátkodobé poskytnuté zálohy	74		74	45		45
Jiné (ostatní) pohledávky			0			0
Dohadné účty aktivní			0			0
Celkem pohledávky	610	0	610	1759	0	1759

C.3.1. Věková struktura pohledávek

Pohledávky dlouhodobé	k 31.12.2019	Pohledávky krátkodobé	K 31.12.2019
Před termínem nebo maximálně 29 dní po	74	Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	1685
Po splatnosti 30 až 90 dnů		Po splatnosti 30 až 90 dnů	
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		Po splatnosti 361 až 5 let	
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	74	Celkem	1685

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

Společnost nemá žádné dlouhodobé pohledávky k ovládané nebo ovládající osobě

C.3.3. Stát - daňové pohledávky

Společnost nemá žádné daňové pohledávky

C.3.4. Poskytnuté zálohy

Záloha	K 1.1.2019	K 31.12.2019
Dlouhodobé poskytnuté zálohy	0	74
Krátkodobé poskytnuté zálohy	74	45
Celkem	74	119

C.3.5. Dohadné účty aktivní

Společnost nemá dohadné účty aktivní

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	Počáteční zůstatek k 1.1.2019	přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek k 31.12.2019
Podíly - ovládané nebo ovládající osoby				0
Ostatní krátkodobý finanční majetek				0
Peněžní prostředky v pokladně	142	20	65	97
Peněžní prostředky na účtech	831	3321	3623	529
Celkem	973	3341	-3688	626

C.4.1. Krátkodobé podíly, ostatní finanční majetek

Společnost nemá krátkodobé podíly a ostatní finanční majetek

C.5. Časové rozlišení aktiv

Společnost nemá časové rozlišení

C.6. Vlastní kapitál

Položky vlastního kapitálu	k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	K 31.12.2019
Základní kapitál	200			200
Vlastní podíly				0
Změny základního kapitálu				0
Ostatní kapitálové fondy				0
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	-149	995	1	845
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	626	762		1388
Ztráta účetních období	-33		-33	0
Výsledek hospodaření běžného období	794	1033	794	1033
Celkem vlastní kapitál	1438	2790	-762	3466

C.6.1. Základní kapitál

Obchodní podíly

Společník	Výše podílu	Podíl na ZK v %	Nesplaceno	Lhůta splatnosti
Ing. Tomáš Brabenec	200	100	0	0

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 přeceněním majetkových podílů 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 1033 tis. Kč. Navrhované rozdělení zisku je převod do zisků min. let.

C.6.8. Nabytí vlastních akcií (u a.s.) nebo nabytí vlastních podílů

Společnost nemá k 31.12.2019 nabyté vlastní akcie.

C.7. Rezervy

Společnost netvořila v roce 2019 rezervy.

C.8. Závazky

Závazky	k 1.1.2019	k 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	794	1140
Vydané dluhopisy		
Ostatní dluhopisy		
Závazky k úvěrovým institucím		
Krátkodobé přijaté zálohy		
Závazky z obchodních vztahů	128	1001
Krátkodobé směnky k úhradě		
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
Závazky - podstatný vliv		
Jiné (ostatní závazky)		
Závazky ke společníkům	379	7
Krátkodobé finanční výpomoci		
Závazky k zaměstnancům		
Závazky ze SP a ZP	5	4
Stát - daňové závazky a dotace	282	120
Dohadné účty pasivní		8
Celkem závazky	794	1140

C.8.1. Věková struktura závazků

Závazky dlouhodobé	K 31.12.2019	Závazky krátkodobé	K 31.12.2019
Před termínem nebo maximálně 29 dní po		Před termínem nebo maximálně 29 dní po splatnosti	1140
Po splatnosti 30 až 90 dnů		Po splatnosti 30 až 90 dnů	
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		Po splatnosti 361 až 5 let	
Po splatnosti déle jak 5 let		Po splatnosti déle jak 5 let	
Celkem	0	Celkem	1140

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

Společnost nemá závazky kryté zástavním právem nebo jinou formou zajištění

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

Věřitel	K.1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	k 31.12.2019
Ing. Tomáš Brabenec	379	180	552	7

Čelkem	379	180	-552	7
---------------	------------	------------	-------------	----------

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

Závazek	K 1.1.2019	Po splatnosti	K 31.12.2019	Po splatnosti
Čelkem závazek na SP a ZP	5		4	0
Pojistné na sociální zabezpečení	3	0	3	0
Pojistné na zdravotní pojištění	2	0	1	0
Závazek vůči státu	282		120	0
Daň z příjmu	187	0	105	0
Daň z přidané hodnoty	93	0	13	0
Ostatní daně	2	0	2	0
Čelkem	287		124	0

C.8.7. Přijaté zálohy

Společnost nemá přijaté zálohy

C.8.8. Dohadné účty pasivní

Popis	k 1.1.2019	Přírůstky	Úbytky	k 31.12.2019
Nevyfakturované služby, materiál	0	8		8
Čelkem	0	8	0	8

C.8.9. Dluhy nevykázané v rozvaze

Společnost nemá žádné dluhy, které nejsou vykázané

C.9. Časové rozlišení pasiv

Společnost nemá jiné časové rozlištní pasiv.

C.10. Deriváty

Společnost nemá a neúčtuje o derivátech

C.11. Daň z příjmu

Společnost má k 31. 12. 2019 105 tis. Kč evidovaných daňových nedoplatků.

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 vedení společnosti a osobní náklady za účetní období 2018 a 2019 jsou následující:

	K 31.12.2018			k 31.12.2019		
	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti	Celkový počet zaměstn.	Orgány společnosti	Vedení společnosti
Průměrný počet zaměstnanců	1				1	
Mzdové náklady	20				120	
Pojistné SZ a ZP	2				41	
Sociální náklady	0					
Celkem	23	0	0	0	162	0

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců k 31.12.2019 je 1

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 činnosti

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 se od 1.1.2020 stává nástupnickou firmou společností Corporate Advisory Services s.r.o.

CH. Výnosy a náklady, mimořádné svým objemem nebo původem

Společnost nemá žádné významné výnosy a náklady