

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti JTH Neptun s. r. o.

Výrok audítora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti JTH Neptun s. r. o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti JTH Neptun s. r. o. k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatel Společnosti plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko,

že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení účetní závěrky jednatel Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Mostě dne 11. března 2021

Audítep spol. s r.o.
Litoměřická 280/48, 418 01 Bílina
oprávnění KA ČR č.016



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ing. Jiří Hora".

Odpovědný auditor
Ing. Jiří Hora
oprávnění KA ČR č. 1419

ROZVAHA
v plném rozsahu ke dni
31.12.2020
jednotky: 1000 Kč
IČO
05967546

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
JTH Neptun s. r. o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání, liší-li se od místa bydliště
Krupská 33/20
Teplice
41501

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|--------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 8 861 | 56 | 8 805 | 8 822 |
| A | Pohledávky za upsany základni kapitál | 002 | | | | |
| B. | Stálá aktiva | 003 | 8 654 | 56 | 8 598 | 8 665 |
| B.I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | | | | |
| B.I.1. | Nehmotné výsledky vývoje | 005 | | | | |
| B.I.2. | Ocenitelná práva | 006 | | | | |
| B.I.2.1. | Software | 007 | | | | |
| B.I.2.2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | | | | |
| B.I.3. | Goodwill | 009 | | | | |
| B.I.4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | | |
| B.I.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a ned | 011 | | | | |
| B.I.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek | 012 | | | | |
| B.I.5.2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | | | | |
| B.II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 8 654 | 56 | 8 598 | 8 665 |
| B.II.1. | Pozemky a stavby | 015 | 1 154 | 56 | 1 098 | 1 135 |
| B.II.1.1. | Pozemky | 016 | 36 | | 36 | 36 |
| B.II.1.2. | Stavby | 017 | 1 118 | 56 | 1 062 | 1 099 |
| B.II.2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | | | | |
| B.II.3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | | | |
| B.II.4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | | | | |
| B.II.4.1. | Pěstičské celky trvalých porostů | 021 | | | | |
| B.II.4.2. | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | | | |
| B.II.4.3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | | | | |
| B.II.5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedok | 024 | 7 500 | | 7 500 | 7 530 |
| B.II.5.1. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 025 | 7 500 | | 7 500 | 7 500 |
| B.II.5.2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | | | | 30 |
| B.III. | Dlouhodobý finanční majetek | 027 | | | | |
| B.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | | | | |
| B.III.2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | | | |
| B.III.3. | Podíly - podstatný vliv | 030 | | | | |
| B.III.4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 031 | | | | |
| B.III.5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | | | |
| B.III.6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | | | | |
| B.III.7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | | | | |
| B.III.7.1. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | | | |
| B.III.7.2. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | | | |

| Označení a | AKTIVA b | Číslo řádku c | Běžné účetní období | | | Minulé úč. období |
|---------------|---------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|------------|-------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| C | Oběžná aktiva | 037 | 190 | | 190 | 157 |
| C.I. | Zásoby | 038 | | | | |
| C.I.1. | Materiál | 039 | | | | |
| C.I.2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | | | | |
| C.I.3. | Výrobky a zboží | 041 | | | | |
| C.I.3.1. | Výrobky | 042 | | | | |
| C.I.3.2. | Zboží | 043 | | | | |
| C.I.4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | | | |
| C.I.5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | | | |
| C.II. | Pohledávky | 046 | 10 | | 10 | 16 |
| C.II.1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | | | | |
| C.II.1.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | | | |
| C.II.1.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | | | | |
| C.II.1.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 050 | | | | |
| C.II.1.4. | Odložená daňová pohledávka | 051 | | | | |
| C.II.1.5. | Pohledávky - ostatní | 052 | | | | |
| C.II.1.5.1. | Pohledávky za společníky | 053 | | | | |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | | | | |
| C.II.1.5.3. | Dohadné účty aktivní | 055 | | | | |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky | 056 | | | | |
| C.II.2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 10 | | 10 | 16 |
| C.II.2.1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | | | | |
| C.II.2.2. | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | | | |
| C.II.2.3. | Pohledávky - podstatný vliv | 060 | | | | |
| C.II.2.4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 10 | | 10 | 16 |
| C.II.2.4.1. | Pohledávky za společníky | 062 | | | | |
| C.II.2.4.2. | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | | | |
| C.II.2.4.3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 3 | | 3 | 7 |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | | | | 9 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 7 | | 7 | |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky | 067 | | | | |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | 068 | | | | |
| C.III.1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 069 | | | | |
| C.III.2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 070 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 071 | 180 | | 180 | 140 |
| C.IV.1. | Peněžní prostředky v pokladně | 072 | 4 | | 4 | 1 |
| C.IV.2. | Peněžní prostředky na účtech | 073 | 176 | | 176 | 139 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 074 | 18 | | 18 | |
| D.1. | Náklady příštích období | 075 | 18 | | 18 | |
| D.2. | Komplexní náklady příštích období | 076 | | | | |
| D.3. | Příjmy příštích období | 077 | | | | |

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 078 | 8 805 | 8 822 |
| A | Vlastní kapitál | 079 | 3 478 | 80 |
| A.I. | Základní kapitál | 080 | 200 | 200 |
| A.I.1. | Základní kapitál | 081 | 200 | 200 |
| A.I.2. | Vlastní podíly (-) | 082 | | |
| A.I.3. | Změny základního kapitálu | 083 | | |
| A.II. | Ážio a kapitálové fondy | 084 | 4 350 | 350 |
| A.II.1. | Ážio | 085 | | |
| A.II.2. | Kapitálové fondy | 086 | 4 350 | 350 |
| A.II.2.1. | Ostatní kapitálové fondy | 087 | 4 350 | 350 |
| A.II.2.2. | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 088 | | |
| A.II.2.3. | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních | 089 | | |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 090 | | |
| A.II.2.5. | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 091 | | |
| A.III. | Fondy ze zisku | 092 | | |
| A.III.1. | Ostatní rezervní fondy | 093 | | |
| A.III.2. | Statutární a ostatní fondy | 094 | | |
| A.IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 095 | -470 | -114 |
| A.IV.1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 096 | -470 | -114 |
| A.IV.2. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 097 | | |
| A.V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 098 | -602 | -356 |
| A.VI. | Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) | 099 | | |
| B. + C. | Cizí zdroje | 100 | 5 327 | 8 741 |
| B | Rezervy | 101 | 15 | 15 |
| B.1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 102 | | |
| B.2. | Rezerva na daň z příjmů | 103 | | |
| B.3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 104 | | |
| B.4. | Ostatní rezervy | 105 | 15 | 15 |
| C. | Závazky | 106 | 5 312 | 8 726 |
| C.I. | Dlouhodobé závazky | 107 | 5 274 | 8 700 |
| C.I.1. | Vydané dluhopisy | 108 | | |
| C.I.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 109 | | |
| C.I.1.2. | Ostatní dluhopisy | 110 | | |
| C.I.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 111 | | |
| C.I.3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 112 | | |
| C.I.4. | Závazky z obchodních vztahů | 113 | | |
| C.I.5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 114 | | |
| C.I.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 115 | | |
| C.I.7. | Závazky - podstatný vliv | 116 | | |
| C.I.8. | Odložený daňový závazek | 117 | | |
| C.I.9. | Závazky - ostatní | 118 | 5 274 | 8 700 |
| C.I.9.1. | Závazky ke společníkům | 119 | 4 446 | 8 441 |
| C.I.9.2. | Dohadné účty pasivní | 120 | | |
| C.I.9.3. | Jiné závazky | 121 | 829 | 260 |
| C.II. | Krátkodobé závazky | 122 | 38 | 26 |

| Označení a | PASIVA b | Číslo řádku c | Stav v běžném účetním období 5 | Stav v minulém účetním období 6 |
|---------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|
| C.II.1. | Vydané dluhopisy | 123 | | |
| C.II.1.1. | Vyměnitelné dluhopisy | 124 | | |
| C.II.1.2. | Ostatní dluhopisy | 125 | | |
| C.II.2. | Závazky k úvěrovým institucím | 126 | | |
| C.II.3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 127 | 7 | |
| C.II.4. | Závazky z obchodních vztahů | 128 | 24 | 24 |
| C.II.5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 129 | | |
| C.II.6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 130 | | |
| C.II.7. | Závazky - podstatný vliv | 131 | | |
| C.II.8. | Závazky ostatní | 132 | 7 | 2 |
| C.II.8.1. | Závazky ke společníkům | 133 | | |
| C.II.8.2. | Krátkodobé finanční výpomoci | 134 | | |
| C.II.8.3. | Závazky k zaměstnancům | 135 | | |
| C.II.8.4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 136 | | |
| C.II.8.5. | Stát - daňové závazky a dotace | 137 | | |
| C.II.8.6. | Dohadné účty pasivní | 138 | 7 | 2 |
| C.II.8.7. | Jiné závazky | 139 | | |
| D | Časové rozlišení pasiv | 140 | | |
| D.1. | Výdaje příštích období | 141 | | |
| D.2. | Výnosy příštích období | 142 | | |

| | | | |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Sestaveno dne: 09.02.2021 | | Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou Jaroslav Třešňák - jednatel | |
| Právní forma účetní jednotky společnost s ručením omezeným | Předmět podnikání | Pozn. | |

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu ke dni

31.12.2020

jednotky: 1000 Kč

IČO

05967546

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
JTH Neptun s. r. o.

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

**Krupská 33/20
Teplice
41501**

| Označení a | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b | Číslo řádku c | Skutečnost v běžném účetním období | |
|---------------|------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| | | | sledovaném 1 | minulém 2 |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 001 | 84 | |
| II. | Tržby za prodej zboží | 002 | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 003 | 81 | 64 |
| A.1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 004 | | |
| A.2. | Spotřeba materiálu a energie | 005 | 10 | 7 |
| A.3. | Služby | 006 | 71 | 57 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 007 | | |
| C. | Aktivace (-) | 008 | | |
| D. | Osobní náklady | 009 | | |
| D.1. | Mzdové náklady | 010 | | |
| D.2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 011 | | |
| D.2.1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 012 | | |
| D.2.2. | Ostatní náklady | 013 | | |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 014 | 37 | 19 |
| E.1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 015 | 37 | 19 |
| E.1.1. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé | 016 | 37 | 19 |
| E.1.2. | - Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné | 017 | | |
| E.2. | Úpravy hodnot zásob | 018 | | |
| E.3. | Úpravy hodnot pohledávek | 019 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 020 | 7 | |
| III.1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 021 | | |
| III.2. | Tržby z prodaného materiálu | 022 | | |
| III.3. | Jiné provozní výnosy | 023 | 7 | |
| F. | Ostatní provozní náklady | 024 | 45 | -2 |
| F.1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 025 | | |
| F.2. | Prodaný materiál | 026 | | |
| F.3. | Daně a poplatky | 027 | 1 | 1 |
| F.4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 028 | | -3 |
| F.5. | Jiné provozní náklady | 029 | 44 | |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 030 | -71 | -80 |

| Označení a | VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY b | Číslo řádku c | Skutečnost v běžném účetním období | |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------|--------------|
| | | | sledovaném 1 | minulém 2 |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 031 | | |
| IV.1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 032 | | |
| IV.2. | Ostatní výnosy z podílů | 033 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 034 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 035 | | |
| V.1. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 036 | | |
| V.2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 037 | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem | 038 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 039 | | 1 |
| VI.1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 040 | | 1 |
| VI.2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 041 | | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 042 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 043 | 525 | 272 |
| J.1. | Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 044 | 525 | 272 |
| J.2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 045 | | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 046 | | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 047 | 6 | 6 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 048 | -531 | -276 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 049 | -602 | -356 |
| L. | Daň z příjmů | 050 | | |
| L.1. | Daň z příjmů splatná | 051 | | |
| L.2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 052 | | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 053 | -602 | -356 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 054 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 055 | -602 | -356 |
| * | Čistý obrát za účetní období = I + II + III + IV + V + VI + VII | 056 | 91 | 1 |

Sestaveno dne:

09.02.2021

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky
nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Jaroslav Třešňák - jednatel

Právní forma účetní jednotky


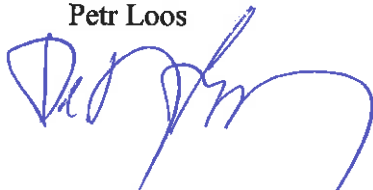
společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání

Pozn.

Příloha v účetní závěrce za období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020

JTH Neptun s. r. o.

| | | |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sestaveno dne: | Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: | Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis): |
| 9.2.2021 | Jaroslav Třešňák  | Petr Loos  |

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno: JTH Neptun s.r.o.
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Sídlo: Krupská 33/20, 415 01 TEPLICE
Předmět činnosti: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
IČ: 059 67 546
DIČ: CZ 059 67 546

Společnost byla zapsána do Obchodního rejstříku v Ústí nad Labem dne 29. března 2017, oddíl C, číslo vložky 39377

Statutární orgán:

Jednatel: Jaroslav Třešňák, nar. 4.8.1963, Třebízského 3020, Teplice

Prokura: Helena Plešmířová Antálková, nar. 21.července 1976, Unčínská 1666, Teplice
Ing. Roman Wurzel, dat. nar. 27. dubna 1981, Nová cesta 2910/5, 415 01 Teplice

Společník: JTH Holding a.s. Teplice Krupská 33/20 41501 IČ 28747887 100% podíl

Základní kapitál: Kč 200 tis., byl plně splacen

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost je součástí konsolidačního celku JTH, který tvoří konsolidující účetní jednotka JTH Holding a.s. a jí ovládané a přidružené společnosti, pokud předmět činnosti souvisí s činností Skupiny JTH nebo obrat, resp. majetek společnosti není zanedbatelný vzhledem ke konsolidačnímu celku.

V r.2020 nedošlo v údajích společnosti zapsaných v obchodním rejstříku k žádným změnám.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2020.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2020 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Drobný nehmotný majetek od 5 tis. Kč maximálně 60 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

b) 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. Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady, úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezplatně se oceňuje reprodukční pořizovací cenou a účtuje se ve prospěch účtu ostatních kapitálových fondů. Reprodukční pořizovací cena tohoto majetku nebyla v roce 2020 stanovena.

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

O drobném hmotném majetku od 1 tis. Kč maximálně 40 tis. Kč se v roce 2020 účtuje jako o zásobě a dále je veden pouze v operativní evidenci.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

| | Počet let (od-do) |
|--------------------------------|-------------------|
| Stavby | 30 nebo 50 |
| Stroje, přístroje a zařízení | 5 |
| Dopravní prostředky | 5 |
| Inventář | 3 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 3 |
| Opravná položka k nabytému | - |

c) Krátkodobý finanční majetek a peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.).

Výrobky a nedokončená výroba vlastní výroby se oceňuje plánovanými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují náklady na manipulaci, služby a opotřebení majetku a jsou rozvrhovány na základě mzdových nákladů.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje na reálnou hodnotu pomocí opravných položek, vykázaných v rozvaze ve sloupci korekce a účtovaných na vrub nákladů.

Způsob výpočtu opravných položek pro pohledávky po splatnosti se řídí zákonem o rezervách.

Na základě odborného posouzení jednotlivých pohledávek společnost tvoří i účetní opravné položky, a to nad limit stanovený zákonem o rezervách.

f) 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 k rozvahovému dni zaregistrováno, se vykazuje jako Změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako emisní ažio. Valná hromada může rozhodnout o zřízení dalších fondů společnosti a stanovit pravidla jejich tvorby.

g) Závazky k úvěrovým institucím

Krátkodobé a dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím jsou zaúčtovány v jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky

h) Finanční leasing

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

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách pevným ročním kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k prvnímu dni období a ke konci roku byly oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kursové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku. Nerealizované kursové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů nebo nákladů.

j) Účtování nákladů a výnosů

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

k) 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.

l) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.

m) Dotace/Investiční pobídky

Společnost neobdržela žádné dotace v roce 2020.

n) 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Stav a pohyb dlouhodobého hmotného majetku je uveden v tabulce (v tis. Kč):

Pořizovací ceny

| | Počáteční zůstatek | Přírůstky | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------|--------------|----------|------------------|
| Stavby | 1 118 | | | | 1 118 |
| Stroje, přístroje a zařízení | | | | | 0 |
| Dopravní prostředky | | | | | 0 |
| Inventář | | | | | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | 0 |
| Pozemky | 36 | | | | 36 |
| Umělecká díla | | | | | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 30 | | 30 | | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 7 500 | | | | 7 500 |
| Opravná položka k nabytému majetku | | | | | 0 |
| Celkem 2020 | 8 684 | 0 | 30 | 0 | 8 654 |
| Celkem 2019 | 30 | 9 808 | 1 154 | 0 | 8 684 |

Oprávký

| | Počáteční zůstatek | Odpisy | Prodeje, likvidace | Vyřazení | Převody | Konečný zůstatek | Opravné položky | Účetní hodnota majetku |
|------------------------------------------------|--------------------|-----------|--------------------|----------|----------|------------------|-----------------|------------------------|
| Stavby | 19 | 37 | | | | 56 | | 1 062 |
| Stroje, přístroje a zařízení | | | | | | 0 | | 0 |
| Dopravní prostředky | | | | | | 0 | | 0 |
| Inventář | | | | | | 0 | | 0 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | 0 | | 0 |
| Pozemky | | | | | | 0 | | 36 |
| Umělecká díla | | | | | | 0 | | 0 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | 0 | | 0 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | | | | | | 0 | | 7 500 |
| Opravná položka k nabytému majetku | | | | | | 0 | | 0 |
| Celkem 2020 | 19 | 37 | 0 | 0 | 0 | 56 | 0 | 8 598 |
| Celkem 2019 | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 19 | 0 | 8 665 |

Společnost na svém dlouhodobém majetku neviduje žádné zástavy.

c) Dlouhodobý finanční majetek v tis. Kč

Společnost nevlastní žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce.

K 31.12.2020, resp. 2019 společnost nevykazuje žádné zásoby.

6. POHLEDÁVKY

K 31.12.2020, resp. 2019 nevykazuje společnost žádné pohledávky z obchodních vztahů.

Společnost vykazuje 31.12.2020, resp. 2019 daňové pohledávky z titulu běžné povinnosti DPH ve výši 3 tis.Kč, resp. 7 tis. Kč a dále krátkodobé poskytnuté zálohy na energie spojené s vlastněnou nemovitostí ve výši 0 tis.Kč, resp. 9 tis.Kč.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv a nebyly tvořeny.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K 31. 12. 2020, resp. 2019 měla společnost peněžní prostředky ve výši 180 tis.Kč, resp. 140 tis. Kč.

Společnost nemá otevřený kontokorentní účet.

Společnost nemá v držení cenné papíry.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení pojištění a zprostředkovatelské provize a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší. K 31.12.2020, resp. 2019 činí jejich výše částku 18 tis.Kč, resp. 0 tis.Kč.

Společnost vykazuje k 31.12.2020, resp. 2019 dohadné účty aktivní z titulu nevyúčtovaných energií k nájmemnému za běžné období ve výši 7 tis. Kč, resp. 0 tis.Kč..

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti činí k 31.12.2020 částku 200 tis.Kč. Základní kapitál byl v celé výši splacen ke dni zápisu do OR.

Vlastní kapitál společnosti je k 31.12.2020 tvořen:

Základním kapitálem ve výši 200 tis.Kč

Ostatními kapitálovými fondy ve výši 4 350 tis.Kč (příplatek společníka mimo základní kapitál)

Neuhrazenou ztrátou min.let ve výši 470 tis.Kč

Účetní ztrátou za r.2020 ve výši 602 tis.Kč

Společnost v roce 2020, resp. 2019 vykázala účetní ztrátu ve výši 602 tis.Kč, resp. 356 tis.Kč. Vedení společnosti navrhuje vypořádání účetní ztráty za r.2020 jejím převedením na neuhrazené ztráty minulých let.

11. REZERVY

Společnost nemá vytvořeny zákonné rezervy.

Účetní rezervy byly tvořeny k 31. 12. 2020, resp. 2019 ve výši 15 tis.Kč, resp. 15 tis. Kč, a to na audit účetní závěrky.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykazuje k 31.12.2020, resp. 2019 dlouhodobé závazky, a to:

- a) Závazky ke společníkům z titulu úvěru ve výši 4 446 tis. Kč, resp.8 441 tis.Kč
- b) Jiné závazky ve výši 829 tis.Kč, resp. 260 tis.Kč, a to z titulu:
 - úroku z úvěru od společníka ve výši 785 tis.Kč, resp. 260 tis.Kč.
 - kaucí k nájemnému ve výši 44 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč

Společnost nevlastnila emitované dluhopisy, dlouhodobé směnky k úhradě a ostatní dlouhodobé závazky.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. 12. 2020, resp. 2019 činí 24 tis.Kč (z toho po lhůtě splatnosti 0 tis.Kč), resp. 24 tis.Kč (z toho po lhůtě splatnosti 0 tis. Kč).

Závazky ke společnostem v konsolidaci - z obchodních vztahů činí 12 tis.Kč (z toho po lhůtě splatnosti 0 tis.Kč)

Závazky ke společnostem v konsolidaci - ostatní činí 0 tis.Kč

Společnost dále eviduje k 31.12.2020, resp. 2019 krátkodobé přijaté zálohy k nájemnému ve výši 7 tis.Kč, resp. 0 tis. Kč

K 31. 12. 2020 neměla společnost krátkodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zárukami.

14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Společnost nemá k 31.12.2020 žádné závazky k úvěrovým institucím.

15. ZÁSTAVY A ZÁRUKY

Společnost neposkytla třetím osobám žádné záruky ani zástavy, a ani žádné nepřijala.

16. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především služby nevyfakturované a jsou účtovány do nákladů období roku 2020.

K 31.12.2020, resp. 2019 vykazuje společnost dohadné položky ve výši 7 tis.Kč, resp. 2 tis.Kč. Jedná se o nevyúčtované energie spojené s provozem nemovitosti.

17. DAŇ Z PŘÍJMU

V roce 2020, resp. 2019 vykázala společnost účetní ztrátu ve výši 602 tis.Kč, resp. 356 tis. Kč. Daň z příjmu právnických osob za rok 2020, resp. 2019 nevznikla.

Odložená daň byla k 31. 12. 2020 vypočtena z rozdílu účetních a daňových zůstatkových cen dlouhodobého majetku, neuplatněné daňové ztráty a účetních rezerv jako odložená daňová pohledávka, která z důvodu opatrnosti nebyla účtována.

18. LEASING

Společnost nemá najatý dlouhodobý majetek formou finančního pronájmu.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost nemá k 31. 12. 2020 majetek, závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze.

20. VÝNOSY

Výnosy společnosti vznikly pouze z úroků z poskytnutého úvěru společníkovi a za r.2020, resp. 2019 činily 1 tis.Kč, resp. 5 tis.Kč.

Ve výnosech společnost neeviduje dotace na provozní účely přijaté ze státního rozpočtu.

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost nemá zaměstnance

V roce 2020 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů odměny.

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost v r.2020 provozovala se spřízněnými osobami běžné obchodní transakce v rámci své podnikatelské činnosti.

Společnost dále poskytla v r.2020 finanční výpomoc společníkovi, a to na základě smlouvy o úvěru.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2020 vynaloženy žádné náklady.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁTY

Nejvýznamnější položkou výkazu zisku a ztráty jsou náklady na úroky z úvěru od společníka ve výši 525 tis.Kč.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Vzhledem k přetrvávající celosvětové situaci s šířením nemoci COVID-19 (koronavirus) není vedení Společnosti nadále schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na Společnost. Případný negativní vliv, respektive ztráty, zahrne Společnost do účetnictví a účetní závěrky v roce 2021

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.