

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky k 31.12.2014

společnosti JTH Shopping Park Ostrava a.s.

Akcionáři a představenstvu společnosti

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti JTH Shopping Park Ostrava a.s. , která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti JTH Shopping Park Ostrava a.s. jsou uvedeny v bodě 1. přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti JTH Shopping Park Ostrava a.s. je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává 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.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. 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 závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout 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 účetní závěrky.

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

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti JTH Shopping Park Ostrava a.s. k 31.12.2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Bílině, dne 20. dubna 2015

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



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

ROZVAHA

k 31. 12. 2014

Od 1. 1. 2014 Do 31. 12. 2014

v tisících Kč

IČ: 2 7 3 4 0 1 7 1

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

JTH Shopping Park Ostrava a. s.

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

Krupská 33/20

Teplice


415 01

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2013)
	AKTIVA CELKEM	001	+34 215	-279	+33 936	+30 622
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek	003	+13 377	-13	+13 364	+9 131
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004				
B.I.1.	Zřizovací výdaje	005				
B.I.2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006				
B.I.3.	Software	007				
B.I.4.	Ocenitelná práva	008				
B.I.5.	Goodwill	009				
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	013	+13 377	-13	+13 364	+9 131
B.II.1.	Pozemky	014				
B.II.2.	Stavby	015				
B.II.3.	Samostatně hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	016				
B.II.4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	017				
B.II.5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018				
B.II.6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019	+641	-13	+628	+641
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020				
B.II.8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021	+12 736		+12 736	+8 490
B.II.9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	023				
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	024				
B.III.2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025				
B.III.3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027				
B.III.5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028				
B.III.6.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	029				
B.III.7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030				

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto (Rok 2013)
C.	Oběžná aktiva	031	+20 251	-266	+19 985	+20 824
C.I.	Zásoby	032				
C.I.1.	Materiál	033				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	034				
C.I.3.	Výrobky	035				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036				
C.I.5.	Zboží	037				
C.I.6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	038				
C.II.	Dlouhodobé pohledávky	039	+16 099		+16 099	+17 426
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	040				
C.II.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041				
C.II.3.	Pohledávky - podstatný vliv	042				
C.II.4.	Pohledávky za společníky	043				
C.II.5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044	+14 599		+14 599	+15 926
C.II.6.	Dohadné účty aktivní	045				
C.II.7.	Jiné pohledávky	046	+1 500		+1 500	+1 500
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	047				
C.III.	Krátkodobé pohledávky	048	+4 113	-266	+3 847	+3 360
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	049	+2 080	-266	+1 814	+1 489
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050				
C.III.3.	Pohledávky - podstatný vliv	051				
C.III.4.	Pohledávky za společníky	052				
C.III.5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053				
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	054	+8		+8	+107
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	055	+1 426		+1 426	+1 450
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	056	+599		+599	+314
C.III.9.	Jiné pohledávky	057				
C.IV.	Krátkodobý finanční majetek	058	+39		+39	+38
C.IV.1.	Peníze	059	+13		+13	+1
C.IV.2.	Účty v bankách	060	+26		+26	+37
C.IV.3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	061				
C.IV.4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	062				
D.I.	Časové rozlišení	063	+587		+587	+667
D.I.1.	Náklady příštích období	064	+587		+587	+667
D.I.2.	Komplexní náklady příštích období	065				
D.I.3.	Příjmy příštích období	066				

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2013)
	PASIVA CELKEM	001	+33 936	+30 622
A.	Vlastní kapitál	002	+4 057	+4 910
A.I.	Základní kapitál	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál	004	+2 000	+2 000
A.I.2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	005		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	006		
A.II.	Kapitálové fondy	007	+5 600	+5 600
A.II.1.	Ážio	008		
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	009	+5 600	+5 600
A.II.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	010		
A.II.4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	011		
A.II.5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	012		
A.II.6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	013		
A.III.	Fondy ze zisku	014		
A.III.1.	Rezervní fond	015		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	016		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	017	-2 689	-4 185
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	018		
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	019	-2 689	-4 185
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	020		
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	-854	+1 495
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	021a		
B.	Cizí zdroje	022	+29 879	+25 712
B.I.	Rezervy	023	+15	+50
B.I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	024		
B.I.2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	025		
B.I.3.	Rezerva na daň z příjmů	026		
B.I.4.	Ostatní rezervy	027	+15	+50
B.II.	Dlouhodobé závazky	028	+26 704	+24 496
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	029		
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	030		
B.II.3.	Závazky - podstatný vliv	031		
B.II.4.	Závazky ke společníkům	032	+26 297	+23 792
B.II.5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	033		
B.II.6.	Vydané dluhopisy	034		
B.II.7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	035		
B.II.8.	Dohadné účty pasivní	036		
B.II.9.	Jiné závazky	037	+407	+704
B.II.10.	Odložený daňový závazek	038		

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto (Rok 2013)
B.III.	Krátkodobé závazky	039	+3 160	+1 166
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	040	+302	+98
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	041		
B.III.3.	Závazky - podstatný vliv	042		
B.III.4.	Závazky ke společníkům	043		
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	044		
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	045		
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	046		
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	047	+882	+285
B.III.9.	Vydané dluhopisy	048		
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	049	+1 976	+783
B.III.11.	Jiné závazky	050		
B.IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	051		
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	052		
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	053		
B.IV.3.	Krátkodobé finanční výpomoci	054		
C.I.	Časové rozlišení	055		
C.I.1.	Výdaje příštích období	056		
C.I.2.	Výnosy příštích období	057		

Sestaveno dne: 20.2.2015	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka:
Právní forma Akciová společnost účetní jednotky:	Jaroslav Trešňák
Předmět podnikání: Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor	
Pozn.:	

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k 31.12.2014

Od 1.1.2014 Do 31.12.2014

v tisících Kč

IČ 27340171

obráz podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

JTH Shopping Park Ostrava a. s.

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


Krupská 33/20

Teplice

415 01



Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby ze prodej zboží	001		
A.	Naklády vynaložena na prodané zboží	002		
+	Obchodní marže	003		
II.	Výkony	004	+5 836	+7 286
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	006	+5 836	+8 045
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	008		-759
II.3.	Aktivace	007		
B.	Vykonaná spotřeba	009	+5 088	+5 154
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	009	+4	+194
B.2.	Služby	010	+5 084	+4 960
+	Přidaná hodnota	011	+748	+2 132
C.	Osobní náklady součet	012		
C.1.	Mzdové náklady	013		
C.2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	014		
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	015		
C.4.	Sociální náklady	016		
D.	Daně a poplatky	017	+1	+46
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	018	+13	
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	019		
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	020		
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	021		
F.	Zůstatková cena prod. dlouhodobého majetku a materiálu	022		
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	023		
F.2.	Prodání materiálů	024		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	025	+231	-765
IV.	Ostatní provozní výnosy	026	+864	+516
H.	Ostatní provozní náklady	027	+953	+1 344
V.	Převod provozních výnosů	028		
I.	Převod provozních nákladů	029		
*	* Provozní výsledek hospodaření	030	+414	+2 023

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	031		
J.	Prodane cenne papíry a podíly	032		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	033		
VII.1.	výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	034		
VII.2.	výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	035		
VII.3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	036		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	037		
K.	Náklady z finančního majetku	038		
IX.	Výnosy z přecocnění cenných papírů a derivátů	039		
L.	Náklady z přecocnění cenných papírů a derivátů	040		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	041		
X.	Výnosové úroky	042		+105
N.	Nákladové úroky	043	+1 260	+628
XI.	Ostatní finanční výnosy	044		+3
O.	Ostatní finanční náklady	045	+8	+8
XII.	Převod finančních výnosů	046		
P.	Převod finančních nákladů	047		
*	Finanční výsledek hospodaření	048	-1 268	-528
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	049		
Q.1.	společně	050		
Q.2.	odložena	051		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	052	-854	+1 495
XIII.	Mimofádné výnosy	053		
R.	Mimofádné náklady	054		
S.	Daň z příjmu z mimofádné činnosti	055		
S.1.	společně	056		
S.2.	odložena	057		
*	Mimofádný výsledek hospodaření	058		
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	059		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	060	-854	+1 495
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	061	-854	+1 495

Sestaveno dne: 20.2.2015	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma: Akciová společnost účetní jednotky:	Jaroslav Trešňák
Předmět podnikání: Pronájem nemovitosti, bytů a nebytových prostor	
Pozn.:	

Příloha k účetní závěrce za období od 01. 01. 2014 do 31. 12. 2014

JTH Shopping Park Ostrava a. s.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):
20.2.2015	Jaroslav Třešňák 	Jitka Bílá 

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Obchodní jméno: JTH Shopping Park Ostrava a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo: Krupská 33/20, 415 01 TEPLICE
IČ: 273 40 171
DIČ: CZ27340171

Společnost byla zapsána do Obchodního rejstříku v Ústí nad Labem dne 23.11.2007, oddíl B, číslo vložky 1836.

Předmětem činnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Osoby podílející se 10 (Zákon o CP)/20 a více procenty na základním kapitálu:

8 ks kmenové akcie na jméno ve jmenovité hodnotě 250 tis. Kč, akcie v listinné podobě

Jediný akcionář JTH Holding a.s., IČ: 28747887. Zapsáno do OR 30.12.2013

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2014:

Představenstvo	
Předseda:	Jaroslav Třešňák
Člen:	Helena Plešmířová Antálková

Dozorčí rada	
Předseda:	Lenka Třešňáková
Člen:	Zuzana Hofmanová

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Společnost je součástí konsolidačního celku.

Společnost neuzavřela ovládací smlouvu ani smlouvu o převodu zisku.

V r.2014 došlo v údajích společnosti zapsaných v obchodním rejstříku k těmto změnám:

Ostatní skutečnosti:

Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č.90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.
zapsáno 4. listopadu 2014

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle Zákona o účetnictví č. 563/91 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 2014, resp. 2013.

Účetní závěrka byla vypracována na principu historických cen.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2014 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 2014 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 2014, resp. 2013 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 majetku	-

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek 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 realizační 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) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry 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 nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

i) Devizové operace

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

Realizované kursově zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku. Nerealizované kursově 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) 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.

I) Dotace/Investiční pobídky

Společnost neobdržela žádné dotace v roce 2014.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Společnost neeviduje žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje společnost nevykazuje.

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací ceny

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby					0
Stroje, přístroje a zařízení					0
Dopravní prostředky					0
Inventář					0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	641				641
Pozemky					0
Umělecká díla					0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	8 490	4 246			12 736
Opravná položka k nabytému majetku					0
Celkem 2014	9 131	4 246	0	0	13 377
Celkem 2013	4 245	4 886	0	0	9 131

Oprávký

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota majetku
Stavby						0		0
Stroje, přístroje a zařízení						0		0
Dopravní prostředky						0		0
Inventář						0		0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek		13				13		628
Pozemky						0		0
Umělecká díla						0		0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek						0		0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek						0		12 736
Opravná položka k nabytému majetku						0		0
Celkem 2014	0	13	0	0	0	13	0	13 364
Celkem 2013	0	0	0	0	0	0	0	9 131

Účetní jednotka na svém majetku nevykazuje žádné zástavy.

c) Dlouhodobý finanční majetek v tis. Kč

Dlouhodobý finanční majetek společnost nevlastní.

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. Nedokončená výroba je oceněna ve výši skutečných nákladů. Společnost nevykazuje k 31.12.2014 žádné zásoby.

6. POHLEDÁVKY

Pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2014 resp. 2013 činily 2 080 tis.Kč (z toho po lhůtě splatnosti 2 080 tis. Kč), resp. 1 489 tis.Kč (z toho po splatnosti 1 489 tis. Kč).

Z toho pohledávky ke společnostem v konsolidaci - z obchodního styku činí 0 tis.Kč.
Pohledávky ke společnostem v konsolidaci - ostatní činí 0 tis.Kč

Společnost vykazuje k 31.12.2014 resp. 2013 daňové pohledávky ve výši 8 tis.Kč, resp. 107 tis.Kč a dále krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 1 426 tis.Kč, resp. 1 450 tis.Kč

Společnost nevykazuje krátkodobé ani dlouhodobé pohledávky za akcionářem.

Společnost vykazuje k 31.12.2014, resp. 2013 dlouhodobé poskytnuté zálohy ve výši 14 599 tis.Kč, resp. 15 926 tis.Kč, z titulu poskytnutých záloh a jiné dlouhodobé pohledávky ve výši 1 500 tis.Kč, resp. 1 500 tis. Kč z titulu kaucí k leasingovým závazkům (viz. bod 18. Leasing).

Na žádnou pohledávku není uplatněno zástavní právo třetích osob.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v odstavci 4, 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2012	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2013	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2014
zásobám	0	0	0	0	0	0	0
pohledávkám – zákonné	0	0	0	0	33	0	33
pohledávkám - ostatní	0	0	0	0	233	0	233

8. FINANČNÍ MAJETEK

K 31. 12. 2014, resp. k 31. 12. 2013 měla společnost následující zůstatek účtu ve výši 39 tis. Kč, resp. 38 tis. Kč.

Společnost nemá otevřený kontokorentní účet.

Společnost nemá v držení cenné papíry.

9. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení pojištění, nájemné a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně přísluší. Jejich výše k 31.12.2014 činí 587 tis.Kč
Příjmy příštích období společnost nevykazuje.

Společnost vykazuje k 31.12.2014 dohadné účty aktivní ve výši 599 tis.Kč

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti činí k 31.12.2014 částku 2 000 tis.Kč a skládá se z 8 akcií na majitele plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 250 tis. Kč.

Vlastní kapitál společnosti je k 31.12.2014 tvořen:

Základním kapitálem ve výši 2 000 tis.Kč
Ostatními kapitálovými fondy ve výši 5 600 tis.Kč
Ztrátami minulých let ve výši -2 689 tis.Kč
Výsledkem hospodaření za r.2014 ve výši -854 tis.Kč

11. REZERVY

Společnost nemá vytvořeny zákonné rezervy dle rozpočtů, viz oddíl 4 b).

Ostatní rezervy byly vytvořeny k 31. 12. 2014, resp. 2013 ve výši 15 tis. Kč, resp. 50 tis. Kč.
Rezervy jsou tvořeny na náklady spojené se zpracováním auditu

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé zálohy nebyly společností přijaty.

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

Společnost vykazuje dlouhodobé půjčky k akcionáři k 31. 12. 2014, resp. 2013 ve výši 26 297 tis. Kč, resp. 23 792 tis. Kč.

Společnost vykazuje přijaté kauce z nájmu k 31. 12. 2014, resp. 2013 ve výši 407 tis. Kč, resp. 704 tis. Kč

Odložená daň viz. bod 17. Daň z příjmu

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2014, resp. k 31. 12. 2013 byla hodnota krátkodobých závazků 302 tis.Kč (z toho po lhůtě splatnosti 263 tis. Kč), resp. 98 tis.Kč (z toho po splatnosti 77 tis. Kč).

Z toho závazky ke společnostem v konsolidaci - z obchodního styku činí 22 tis.Kč (z toho po splatnosti 0 tis.Kč)

Závazky ke společnostem v konsolidaci - ostatní činí 0 tis.Kč
Společnost vykazuje k 31.12.2014, resp. 2013 krátkodobé přijaté zálohy ve výši 882 tis.Kč, resp. 285 tis.Kč.

K 31. 12. 2014 neměla společnost krátkodobé závazky kryté podle zástavního práva nebo zárukami.

14. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

V roce 2014 společnosti nebyl poskytnut bankovní úvěr

15. ZÁSTAVY A ZÁRUKY

Společnost neposkytla třetím osobám žádné záruky, a ani žádné nepřijala mimo již uvedených.

Zástavy vlastního majetku viz. bod 4. Dlouhodobý majetek a bod 14. Bankovní úvěry a výpomoci.

16. OSTATNÍ PASIVA

Výdaje příštích období a dohadné položky zahrnují především služby nevyfakturované a jsou účtovány do nákladů období roku 2014, resp. 2013.

Výkony příštích období společnost neeviduje.

Společnost vykazuje dohadné účty pasivní ve výši 1 976 tis. Kč

17. DAŇ Z PŘÍJMU

V roce 2014, resp. 2013 společnost vykázala ztrátu ve výši Kč 854 tis. Kč, resp. zisk 1 495 tis. Kč. Odložená daňová pohledávka v roce 2014 nebyla z důvodu opatrnosti účtována.

18. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek.

Popis	Doba nájmu	Hodnota nájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31.12.2013	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31.12.2014	Předpokládané splátky nájemného z finančního pronájmu za r.2015
Multifunkční dům Ostrava Dubina - Leas. Smlouva č.110 (zahájení leasingu 1.1.2012)	15 let	46 304	25 385	28 017	2 614
Celkem		46 304	25 385	28 017	2 614

Leasingové závazky společnosti jsou zajištěny směnečně ovládající osobou a dále postoupením pohledávek.

19. MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost nemá k 31. 12. 2014 majetek, závazky (peněžní a nepeněžní povahy), které nejsou vykázány v rozvaze.

20. VÝNOSY

Výnosy společnosti za rok 2014, resp. 2013 činily 6 700 tis. Kč, resp. 7 910 tis. Kč.

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

21. OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost nemá žádné zaměstnance.

V roce 2014, neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů odměny.

22. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost v r.2014 provozovala se spřízněnými osobami běžné obchodních transakce v rámci své podnikatelské činnosti.

Společnost dále přijala v r.2014 finanční výpomoc od akcionáře, a to na základě smlouvy o půjčce.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v roce 2014.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Mimořádné výnosy a mimořádné náklady společnost nevykazuje.

25. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným změnám.