

**RONN Water Management s.r.o.**  
**Plzeň**  
**Česká republika**

Zpráva nezávislého auditora  
o auditu účetní závěrky  
k 31.12.2014

**Rödl & Partner Audit, s.r.o.**  
**Platněřská 2**  
**110 00 Praha 1**

Telefon +420 236 163 111  
Telefax +420 236 163 399  
E-mail: [prag@roedl.cz](mailto:prag@roedl.cz)

Praha, Brno

*Rödl & Partner celosvětově:*

Ázerbájdžán, Bělorusko, Brazílie, Bulharsko, Čína, Estonsko, Finsko, Francie, Gruzie, Hongkong, Chorvatsko, Indie, Indonésie, Itálie, Jihoafrická republika, Kazachstán, Kypr, Litva, Lotyšsko, Malajsie, Maďarsko, Mexiko, Moldavsko, Německo, Polsko, Rakousko, Rumunsko, Rusko, Singapur, Slovensko, Slovinsko, Spojené arabské emiráty, Srbsko, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Thajsko, Turecko, Ukrajina, USA, Velká Británie, Vietnam

Použitý materiál včetně desek vyrobených z PET (Polyethylen-terephthalate) a PP (Polypropylen) je biologicky nezávadný a recyklovatelný.

Jednatelé:

Ing./Dipl.Kffr. Rene Vazac

Andreas Höfinghoff

IČO: 26190486

DIČ: CZ26190486

Reg. Městský soud v Praze, C.78316

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia

CZK 133 269 2001/2700

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia

IBAN: CZ44 2700 0000 0021 0206 0492

SWIFT: BACX CZ PP

## **Zpráva nezávislého auditora**

pro společníka společnosti  
RONN Water Management s.r.o.  
Domažlická 180, 314 56 Plzeň - Skvrňany  
IČO: 279 99 734

## **Zpráva o účetní závěrce**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti RONN Water Management s.r.o., která se skládá z rozvahy k 31.12.2014, výkazu zisku a ztráty za období od 01.07.2013 do 31.12.2014, přehledu o peněžních tocích za období od 01.07.2013 do 31.12.2014, přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, a přehledu o změnách vlastního kapitálu za období od 01.07.2013 do 31.12.2014, který je součástí přílohy. Údaje o společnosti RONN Water Management s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

### *Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku*

Statutární orgán společnosti RONN Water Management s.r.o. 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 získané důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.


## Výrok auditora

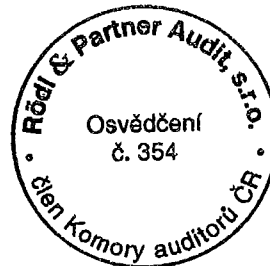
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti RONN Water Management s.r.o. k 31.12.2014 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 01.07.2013 do 31.12.2014 v souladu s českými účetními předpisy.

Praha, 18.03.2015

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Platněřská 2, 110 00 Praha 1  
číslo oprávnění 354  
zastoupená jednatelem

  
Andreas Höfinghoff

  
Ing. Ivan Brož,  
auditor, číslo oprávnění 2077



## **Prüfungsbericht**

für den Alleingesellschafter der Gesellschaft  
RONN Water Management s.r.o.  
CZ-314 56 Plzeň - Skvrňany, Domažlická 180  
Firmennummer: 279 99 734

## **Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses**

Wir haben den beigefügten Jahresabschluss der Gesellschaft RONN Water Management s.r.o., bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2014, der Gewinn- und Verlustrechnung, der Eigenkapitalveränderungsrechnung und Kapitalflussrechnung für den Zeitraum vom 01.07.2013 bis zum 31.12.2014 sowie dem Anhang mit Erläuterungen zu wesentlichen Rechnungslegungsmethoden und anderen erläuternden Informationen, geprüft. Die gesellschaftsrechtlichen Grundlagen der RONN Water Management s.r.o. sind im Punkt 1 des Anhangs enthalten.

### *Verantwortlichkeit der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss*

Die gesetzlichen Vertreter der Gesellschaft RONN Water Management s.r.o. sind für die Erstellung des ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelnden Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit den tschechischen Rechnungslegungsvorschriften sowie für ein internes Kontrollsystem verantwortlich, das sie als unerlässlich für die Erstellung eines Jahresabschlusses erachten, der frei von wesentlichen (materiellen) durch Betrug oder Fehler verursachte Unrichtigkeiten ist.

### *Verantwortlichkeit des Wirtschaftsprüfers*

Unsere Verantwortung besteht darin, auf der Grundlage unserer Prüfung einen Bestätigungsvermerk für diesen Jahresabschluss abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem Wirtschaftsprüfergesetz, den internationalen Prüfungsstandards sowie den zusammenhängenden Anwendungsklauseln der Wirtschaftsprüferkammer der Tschechischen Republik durchgeführt. Nach diesen Vorschriften sind wir verpflichtet, ethische Anforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, um mit hinreichender Sicherheit ein Urteil darüber abgeben zu können, dass der Jahresabschluss frei von wesentlichen (materiellen) Fehlern ist.

Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Nachweisen über die im Jahresabschluss offen gelegten Beträge und Sachverhalte. Die Auswahl der Prüfungshandlungen hängt vom Ermessen des Abschlussprüfers ab, einschließlich der Beurteilung der Risiken einer wesentlichen (materiellen) durch Betrug oder Fehler verursachten Unrichtigkeit der im Jahresabschluss angeführten Angaben. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Abschlussprüfer das interne Kontrollsystem, das für die Erstellung des ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild vermittelnden Jahresabschlusses relevant ist. Ziel der Beurteilung des internen Kontrollsystems ist es, geeignete Prüfungshandlungen vorzuschlagen, nicht jedoch zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems der Buchführungseinheit Stellung zu nehmen. Die Prüfung beinhaltet auch eine Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Bilanzierungsmethoden, der handelsrechtlichen Einschätzungen der Geschäftsleitung sowie eine Beurteilung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

## *Bestätigungsvermerk*

Nach unserer Beurteilung vermittelt der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Aktiva und Passiva der RONN Water Management s.r.o. zum 31.12.2014, der Aufwendungen und Erträge und des Jahresergebnisses sowie der Mittelflüsse für den Zeitraum vom 01.07.2013 bis zum 31.12.2014 in Übereinstimmung mit den tschechischen Rechnungslegungsvorschriften.

Prag, den 18.03.2015

Rödl & Partner Audit, s.r.o.  
Platněřská 2, CZ-110 00 Prag 1  
Registernummer: 354  
vertreten durch den Geschäftsführer

Andreas Höfinghoff

gez. Ing. Ivan Brož,  
Wirtschaftsprüfer, Registernummer 2077

Mínimální závazný výčet informací  
upravený Vyhláškou  
č. 500/2002 Sb.

**ROZVAHA**  
**Bilanz**  
**v plném rozsahu**  
**in voller Version**  
**ke dni/zum**  
**31.12.2014**  
(v celých tisících Kč)  
(in TCZK)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
Firma oder anderer Name der Buchführungseinheit  
**RONN Water Management s.r.o.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště  
Sitz oder Wohnort der Buchführungseinheit und Unternehmensort,  
wenn dieser vom Wohnort unterschiedlich ist  
Domažlická 180  
31456 Plzeň - Skvrňany

Rok	Měsíc	IC
14	12	279 99 734

Číselné označení položek ve sloupci "a" odpovídá příloze č. 1 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Die numerische Bezeichnung der Positionen in der Spalte "a" entspricht der Anlage Nr. 1 zur Verordnung Nr. 500/2002 Sb.

Označ. Bezeichn.	AKTIVA	Běžné účetní období (Laufende Buchungsperiode)			Minulé úč. období Netto (Vorjahr) 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b				
	AKTIVA CELKEM SUMME AKTIVA	111 871	-13 762	98 109	62 346
B.	Dlouhodobý majetek Anlagevermögen	22 718	-10 567	12 151	11 968
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Immaterielles Anlagevermögen	6 667	-3 742	2 925	271
3.	Software Software	3 567	-642	2 925	13
4.	Ocenitelná práva Bewertbare Rechte	3 100	-3 100	0	258
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek Sachanlagevermögen	15 867	-6 825	9 042	11 525
B II. 1.	Pozemky Grundstücke	327	0	327	327
2.	Stavby Gebäude	8 304	-954	7 350	7 914
3.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí Selbständige bewegliche Sachen und Sachgesamtheiten beweglicher Sachen	7 236	-5 871	1 365	3 284
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek Finanzanlagen	184	0	184	172
B. III. 1.	Podíly - ovládaná osoba Anteile und Beteiligungen - beherrschtes Unternehmen	184	0	184	172
C.	Oběžná aktiva Umlaufvermögen	88 884	-3 195	85 689	49 958
C. I.	Zásoby Vorräte	38 750	-1 269	37 481	18 862
C. I. 1.	Materiál Material	127	0	127	300
5.	Zboží Waren	38 623	-1 269	37 354	17 694
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby Geleistete Anzahlungen auf Vorräte	0	0	0	868
C. II.	Dlouhodobé pohledávky Langfristige Forderungen	1 738	0	1 738	2 631
C. II. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	0	0	0	803
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy Langfristige geleistete Anzahlungen	123	0	123	123
8.	Odložená daňová pohledávka Latente Steuerforderung	1 615	0	1 615	1 705



Označ. Bezeichn.	AKTIVA	Běžné účetní období (Laufende Buchungsperiode)			Minulé úč. období Netto (Vorjahr) 4
		Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
a	b				
C. III.	Krátkodobé pohledávky <i>Kurzfristige Forderungen</i>	38 471	-1 926	36 545	26 027
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů <i>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen</i>	32 558	-1 926	30 632	24 612
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba <i>Forderungen - beherrschtes oder herrschendes Unternehmen</i>	4 159	0	4 159	0
6.	Stát - daňové pohledávky <i>Staat - Steuerforderungen</i>	976	0	976	979
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy <i>Kurzfristige geleistete Anzahlungen</i>	196	0	196	436
8a.	Příjmy příštích období <i>Einnahmen künftiger Perioden</i>	62	0	62	0
8b.	Dohadné účty aktivní <i>Geschätzte Aktivposten</i>	245	0	245	0
9.	Jiné pohledávky <i>Andere Forderungen</i>	275	0	275	0
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek <i>Kurzfristiges Finanzvermögen</i>	9 925	0	9 925	2 438
C. IV. 1.	Peníze <i>Geld</i>	98	0	98	247
2.	Účty v bankách <i>Bankkonten</i>	9 827	0	9 827	2 191
D. I.	Časové rozlišení <i>Rechnungsabgrenzungen</i>	269	0	269	420
D. I. 1.	Náklady příštích období <i>Aufwendungen künftiger Perioden</i>	269	0	269	420





označ. Bezeichn. a	PASIVA b	Stav v běžném úč. období Stand lfd. J. 5	Stav v minulém úč. období Stand Vorj. 6
	PASIVA CELKEM <i>SUMME PASSIVA</i>	98 109	62 346
A.	Vlastní kapitál <i>Eigenkapital</i>	2 666	11 637
A. I.	Základní kapitál <i>Grundkapital</i>	200	200
A. I. 1.	Základní kapitál <i>Grundkapital</i>	200	200
A. II.	Kapitálové fondy <i>Kapitalrücklagen</i>	8 049	8 060
2.	Ostatní kapitálové fondy <i>Sonstige Kapitalrücklagen</i>	8 049	8 049
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků <i>Bewertungsunterschiede aus der Umbewertung von Vermögen und Verbindlichkeiten</i>	0	11
A. III.	Fondy ze zisku <i>Gewinnrücklagen</i>	46	46
A. III. 1.	Rezervní fond <i>Rücklage</i>	46	46
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let <i>Gewinn-/Verlustvortrag</i>	3 331	6 138
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let <i>Gewinnvortrag</i>	11 134	11 134
2.	Neuhrazená ztráta minulých let <i>Verlustvortrag</i>	-7 803	-4 996
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) <i>Jahresüberschuss / -fehlbetrag</i>	-8 960	-2 807
B.	Cizí zdroje <i>Fremdkapital</i>	95 443	50 709
B. I.	Rezervy <i>Rückstellungen</i>	1 222	1 081
4.	Ostatní rezervy <i>Sonstige Rückstellungen</i>	1 222	1 081
B. III.	Krátkodobé závazky <i>Kurzfristige Verbindlichkeiten</i>	81 525	34 500
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů <i>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</i>	19 549	24 564
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba <i>Verbindlichkeiten - beherrschtes oder herrschendes Unternehmen</i>	57 497	5 041
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k úč.sdružení <i>Verbindl. gegenüber Gesellschaftern, Genossenschaftsmitgl. und Teilnehmern einer Vereinigung</i>	36	301
5.	Závazky k zaměstnancům <i>Verbindlichkeiten gegenüber Belegschaft</i>	1 245	844
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojiš. <i>Verbindl. aus Sozial- und Krankenversicherung</i>	745	596
7.	Stát - daňové závazky a dotace <i>Staat - Steerverbindlichkeiten und Zuschüsse</i>	1 284	1 437
8.	Krátkodobé přijaté zálohy <i>Kurzfristige erhaltene Anzahlungen</i>	235	410
10a.	Výdaje příštích období <i>Ausgaben künftiger Perioden</i>	60	152
10b.	Dohadné účty pasivní <i>Geschätzte Passivposten</i>	874	1 155



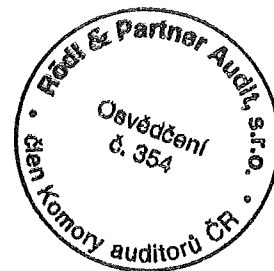
označ. Bezeichn. a	PASIVA b	Stav v běžném úč. období Stand lfd. J. 5	Stav v minulém úč. období Stand Vorj. 6
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci <i>Bankkredite und Finanzhilfen</i>	12 696	15 128
B. IV. 1.	Bankovní úvěry dlouhodobé <i>Langfristige Bankkredite</i>	4 007	5 964
2.	Krátkodobé bankovní úvěry <i>Kurzfristige Bankkredite</i>	8 689	9 164

Sestaveno dne: 18.03.2015

Erstellt am:

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

*Unterschrift des Statutarorgans oder des Einzelunternehmers*

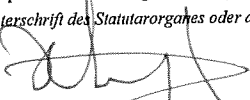



Minimální závazný výčet informací upravený Vyhláškou č. 500/2002 Sb.	<b>Výkaz zisku a ztráty</b> <b>Gewinn- und Verlustrechnung</b> v plném rozsahu <i>in voller Version</i> ke dni/zum <b>31.12.2014</b> (v celých tisících Kč) (in TCZK)	Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky Firma oder anderer Name der Buchführungseinheit <b>RONN Water Management s.r.o.</b>  Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště Sitz oder Wohnort der Buchführungseinheit und Unternehmensort, wenn dieser vom Wohnort unterschiedlich ist Domažlická 180 31456 Plzeň - Skvrňany						
<table border="1"> <tr> <td>Rok</td> <td>Měsíc</td> <td>ÍČ</td> </tr> <tr> <td>14</td> <td>12</td> <td>279 99 734</td> </tr> </table>			Rok	Měsíc	ÍČ	14	12	279 99 734
Rok	Měsíc	ÍČ						
14	12	279 99 734						
Číselné označení položek ve sloupci "a" odpovídá příloze č.2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb. Die numerische Bezeichnung der Positionen in der Spalte "a" entspricht der Anlage Nr. 2 zur Verordnung Nr. 500/2002 Sb.								

Označení Bezeichn.  a	TEXT  b	Skutečnost v účetním období
		sledovaném Lfd. Jahr 1 1. 7. 2013 – 31. 12. 2014
I.	Tržby za prodej zboží <i>Umsatzerlöse aus Warenverkäufen</i>	194 174
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží <i>Aufwendungen für Verkauf Ware</i>	157 224
+	Obchodní marže <i>Handelsmarge</i>	36 950
II.	Výkony <i>Leistungen</i>	40 379
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb <i>Umsatzerlöse aus Fertigerzeugnissen und Dienstleistungen</i>	40 379
B.	Výkonová spotřeba <i>Leistungsverbrauch</i>	44 629
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie <i>Material- und Energieverbrauch</i>	5 751
B. 2.	Služby <i>Bezogene Leistungen</i>	38 878
+	Přidaná hodnota <i>Mehrwert</i>	32 700
C.	Osobní náklady <i>Personalkosten</i>	34 255
C. 1.	Mzdové náklady <i>Lohnkosten</i>	24 820
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění <i>Aufwendungen für Sozial- und Krankenversicherung</i>	8 805
4.	Sociální náklady <i>Sozialaufwendungen</i>	630
D.	Daně a poplatky <i>Steuern und Gebühren</i>	599
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku <i>Abschreibungen auf immaterielles und materielles Anlagevermögen</i>	2 666
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu <i>Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen und Material</i>	1 404
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku <i>Erträge aus dem Verkauf von Anlagevermögen</i>	1 404



Označení Bezeichn.  a	TEXT  b	Skutečnost v účetním období
		sledovaném Lfd. Jahr 1 1. 7. 2013 – 31. 12. 2014
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu <i>Restbuchwert des verkauft. Anlagevermögens u. Materials</i>	1 076
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku <i>Restbuchwert des verkauften Anlagevermögens</i>	1 076
G.	Změna stavu rezerv a oprav.položek v prov.oblasti a komplex.nákladů příštích období <i>Bestandsänderung von betriebl. Rückstellungen u. Wertberichtigungen u. komplex. Aufwendungen künftig. Perioden</i>	-7 456
IV.	Ostatní provozní výnosy <i>Sonstige betriebliche Erträge</i>	2 501
H.	Ostatní provozní náklady <i>Sonstige betriebliche Aufwendungen</i>	9 906
*	Provozní výsledek hospodaření <i>Betriebsergebnis</i>	-4 441
X.	Výnosové úroky <i>Zinserträge</i>	75
N.	Nákladové úroky <i>Zinsaufwendungen</i>	1 248
XI.	Ostatní finanční výnosy <i>Sonstige Finanzerträge</i>	3 080
O.	Ostatní finanční náklady <i>Sonstige Finanzaufwendungen</i>	6 337
*	Finanční výsledek hospodaření <i>Finanzergebnis</i>	-4 430
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost <i>Körperschaftsteuer aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</i>	89
2.	- odložená - latent	89
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost <i>Wirtschaftsergebnis aus gewöhnlicher Geschäftstätigkeit</i>	-8 960
***	Výsledek hospodaření za účetní období <i>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag</i>	-8 960
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) <i>Jahresüberschuss/ -fehlbetrag vor Steuern</i>	-8 871

Sestaveno dne:	18.03.2015
Erstellt am:	
Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou <i>Unterschrift des Statutarorgans oder des Einzelunternehmers</i>	
 	

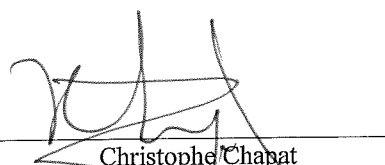


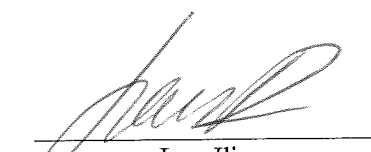
**PŘÍLOHA**  
**ŘÁDNÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**  
**K 31.12.2014**

společnosti

**RONN Water Management s.r.o.**

Sestaveno dne: 18.03.2015

  
\_\_\_\_\_  
Christophe Chapat  
Předseda sboru jednatelů

  
\_\_\_\_\_  
Ivan Iliev  
místopředseda sboru jednatelů

## 1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název:	RONN Water Management s.r.o. (dále „společnost“)
Sídlo:	Plzeň – Skvrňany, Domažlická 180, PSČ 314 56
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Obchodní rejstřík:	Krajský soud v Plzni, oddíl C, číslo 20820
Datum vzniku:	03.12.2007
Identifikační číslo:	279 99 734
Předmět podnikání:	- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona - silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
Ostatní skutečnosti:	- Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

### Zápisy do obchodního rejstříku

V období od 01.07.2013 do 31.12.2014 byly v obchodním rejstříku provedeny následující změny:

Dne 12.11.2013 došlo ke změně společníka. Původní společník *MEA Metal Applications GmbH* byl nahrazen *MEA Water Management GmbH*.

Dne 01.02.2014 došlo k přejmenování společnosti z původního názvu *MEA Česká Republika, s.r.o.* na *RONN Water Management s.r.o.*

Dne 01.02.2014 došlo ke změně předmětu podnikání. Bylo vymazáno skladování zboží a manipulace s nákladem a dále velkoobchod. Zapsána byla silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí a dále výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Dne 01.02.2014 byl odvolán z funkce jednatele pan Thomas Michael Kissler. Novými jednatelemi byli jmenováni Jiří Zvolánek, Jan Ochec, Ivan Iliev a Pavel Šatný.

Dne 01.02.2014 došlo ke změně způsobu jednání statutárního orgánu z původního *Jednatel jedná jménem společnosti samostatně. Jednatel, který činí jménem společnosti písemné úkony, se podepisuje tak, že k obchodní firmě společnosti připojí svůj podpis na Společnost je vždy a za všech okolností zastoupena nejméně dvěma jednatelemi: a) předsedou a místopředsedou při právních jednáních týkajících se: - prodeje hmotného či nehmotného majetku společnosti, - jakýchkoliv právních jednání s předmětem plnění v hodnotě odpovídající částce nad 1.250.000,- Kč / kalendářní rok, - sjednání pracovního poměru se zaměstnanci s hrubou měsíční mzdou rovnou či vyšší než 50.000,- Kč, - nájemních smluv nemovitostí a prostor sloužících k podnikání, - prodeje, zrušení či zastavení závodů, - přijetí či poskytnutí jakéhokoliv úvěru, půjčky či jiné formy financování v hodnotě rovné či vyšší než 250.000,- Kč. b) předsedou nebo místopředsedou a jedním z ostatních jednatelů při jiných, v odst. a) výše neuvedených právních jednáních. Zastupují-li společnost jednatele svým společným jednáním, může jednatel jako zmocněnec zastoupit společnost samostatně, byl-li k určitému právnímu jednání (bloku jednání) zmocněn.*

Dne 01.02.2014 byli odvoláni prokuristé Petra Vokáčová a Martin Balík.

Dne 01.02.2014 došlo k zapsání následujících ostatních skutečností: *Na společnost RONN Water Management s.r.o. coby společnost nástupnickou přešlo fúzí sloučením jmění zanikající společnosti Ronn-Drain-Complet s.r.o., IČ 648 30 373, se sídlem Jáchymovská 206/76, Bohatice, 360 04 Karlovy Vary, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni v oddílu C, vložce 7201 a Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona o obchodních společnostech a družstvech.*

Dne 20.02.2014 byl vymazán pan Christophe Chatat z pozice jednatele a došlo k jeho jmenování předsedou sboru jednatelů. Dále došlo k vymazání pana Pavla Šatného z pozice jednatele a jeho jmenování místopředsedou sboru jednatelů.

### **Zápisy do obchodního rejstříku mezi rozvahovým dnem a dnem vyhotovením této roční účetní závěrky**

Dne 16.01.2015 došlo k vymazání pana Pavla Šatného z funkce místopředsedy sboru jednatelů. K zániku funkce došlo již 31.12.2014. Novým jednatelem byl jmenován pan Hartmut Olaf Lieder.

Dne 16.01.2015 došlo ke změně adresy společníka MEA Water Management GmbH z *Aichach, Industriestrasse 8, 86551, Spolková republika Německo*, na *Aichach, Sudetenstraße 1, 86551, Spolková republika Německo*.

Dne 03.02.2015 došlo k vymazání pana Ivana Ilieva z funkce jednatele a zápisu jeho jmenování místopředsedou sboru jednatelů. K samotnému jmenování došlo již k 01.02.2014.

Dne 02.03.2015 došlo k vymazání pana Jiřího Zvolánka z funkce jednatele.

Dne 02.03.2015 byl změně způsob jednání statutárního orgánu na *Společnost je vždy a za všech okolností zastoupena nejméně dvěma jednatelemi, a to těmi, kteří zastávají níže uvedené funkce, a následovně: a) předsedou a místopředsedou při právních jednáních týkajících se: - prodeje nebo nákupu hmotného či nehmotného majetku Společnosti, - jakýchkoliv právních jednání zakládajících k tíži Společnosti povinnost či dluh o hodnotě vyšší než 1.250.000,- Kč / jedno právní jednání, - sjednání pracovního poměru se zaměstnanci s hrubou měsíční mzdou rovnou či vyšší než 35.000,- Kč, - nájemních smluv nemovitých věcí a prostor sloužících k podnikání, - prodeje, zrušení či zastavení závodů, - přijetí či poskytnutí jakéhokoliv úvěru, zápůjčky či jiné formy financování v hodnotě rovné či vyšší než 250.000,- Kč. b) předsedou nebo místopředsedou a dalším jednatelem při jiných, v odst. a) výše neuvedených právních jednáních, zejména při právních jednáních týkajících se běžné podnikatelské činnosti Společnosti a prodeje jejich výrobků a služeb, a to bez ohledu na jejich hodnotu. Zastupují-li Společnost jednatele svým společným jednáním, může jednatel jako zmocněnec zastoupit Společnost samostatně, byl-li k určitému právnímu jednání (bloku jednání) zmocněn.*

### **Společník**

Jediným společníkem k 31.12.2014 je:

MEA Water Management GmbH, Aichach, Spolková republika Německo

100 %

Společnost je součástí konsolidačního celku Aktoris GmbH.

## Statutární orgány

Statutárním orgánem společnosti jsou k 31.12.2014 :

Předseda sboru jednatelů:	Christophe Chapat
Místopředseda sboru jednatelů:	Ivan Iliev
Jednatel:	Jan Ocheč
Jednatel:	Hartmut Olaf Lieder
Jednatel:	Jiří Zvolánek

## 2. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

### a) Účetní období, významné události v účetním období – vnitrostátní fúze sloučením s Ronn-Drain-Compleť s.r.o.

Na základě rozhodnutí statutárních orgánů společností MEA Česká Republika, s.r.o. a Ronn-Drain-Compleť s.r.o. došlo k uskutečnění vnitrostátní fúze sloučením, při níž byla společnost Ronn-Drain-Compleť s.r.o. společností zanikající a společnost MEA Česká Republika, s.r.o. společností nástupnickou. Rozhodný den vnitrostátní fúze sloučením byl stanoven na 01.07.2013 K zápisu sloučení do obchodního rejstříku došlo dne 01.02.2014. V souladu s. paragrafem 3 odstavec 3 zákona č.563/1991 Sb. v.z.p.p., o účetnictví, účetní období začíná rozhodným dnem fúze tj. 01.07.2013 a končí posledním dnem účetního období, ve kterém byl proveden zápis vnitrostátní fúze sloučením do obchodního rejstříku tj. 31.12.2014 a trvá celkem 18 měsíců.

V souvislosti se sloučením k rozhodnému dni 01.07.2013 byla dne 13.11.2013 sestavena zahajovací rozvaha společnosti dle zákona č. 563/1991 Sb. v.z.p.p., o účetnictví, a příslušných účetních předpisů pro podnikatele. Údaje ze zahajovací rozvahy společnosti k 01.07.2013 jsou uvedeny v rozvaze a v příslušných bodech této přílohy k roční účetní závěrce namísto informací za minulé účetní období. Postup sestavení zahajovací rozvahy k 01.07.2013 je vyčíslen v příloze č. 3.

Při sestavování zahajovací rozvahy společnosti byly vyloučeny veškeré vzájemné vztahy společností účastnících se vnitrostátní fúze sloučením. Zůstatky účtů, které byly majetkem, pohledávkou nebo závazkem, byly sečteny. Nástupnická společnost převzala všechny složky vlastního kapitálu zanikající společnosti (struktura převzetí složek vlastního kapitálu zanikající společnosti je uvedena v bodě 7 této přílohy). Dále pak nástupnická společnost převzala všechny složky cizího kapitálu, které nejsou závazkem, v hodnotách a ve struktuře, jak byly vykázány v mimořádné účetní závěrce k 30.06.2013 zanikající společnosti.

### b) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun (TKč), není-li uvedeno jinak.



**c) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související.

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 01.07.2013-31.12.2014	Doba použitelnosti 01.01.2013-30.06.2013
Software	6	6
Ocenitelná práva	3	3

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku přesahující TKč 40 za účetní období je aktivováno.

**d) Dlouhodobý hmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související (např. dopravné a náklady na montáž). Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 01.07.2013-31.12.2014	Doba použitelnosti 01.01.2013-30.06.2013
Budovy, haly a stavby	10 - 30	10 - 30
Stroje, přístroje a zařízení	2 - 12	2 - 12
Dopravní prostředky	2 - 6	2 - 6

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující TKč 40 za účetní období je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje TKč 40 za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

**e) Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek je při nabytí oceněn v pořizovacích cenách. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady s pořízením související (např. poplatky a provize makléřům a burzám).

Kurzové rozdíly z přecenění podílů v cizí měně jsou k rozvahovému dni účtovány rozvahově oproti vlastnímu kapitálu společnosti.

**f) Zásoby**

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména clo, dopravné, balné).

Pro účtování o přírůstcích a úbytcích zásob používá společnost metodu A (tj. metoda účtování o jednotlivých přírůstcích i úbytcích).

Způsob výpočtu opravné položky k materiálu, polotovarům a zboží je následující:

Počet měsíců bez pohybu	Snížení hodnoty v %
12 - 24 měsíců	10
25 - 48 měsíců	30
49 - 120 měsíců	70
Nad 120 měsíců	90

**g) Pohledávky a závazky**

Pohledávky a závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. K obtížně vymahatelným pohledávkám je na vrub nákladů tvořena opravná položka. Způsob výpočtu opravné položky k pohledávkám je následující:

Splatnost pohledávek překročena o	Snížení hodnoty v %
Splatnost překročena o 6 měsíců	100
Paušální opravná položka k ostatním pohledávkám	3

Pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky z obchodního styku,
- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány v položce pohledávky/závazky vůči spřízněným společnostem,
- ostatní pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány v položce pohledávky/závazky – ovládaná nebo ovládající osoba.

**h) Peníze a peněžní ekvivalenty**

Peněžní prostředky (hotovost a bankovní účty) jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

**i) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu, zapsanou v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy byly vytvořeny příplatky spřízněným společnostem nad výši jejich vkladů do základního kapitálu.

V souladu s příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku tvořila společnost zákonný rezervní fond ve výši 5 % z čistého zisku ročně, dokud výše tohoto fondu nedosáhne 10 % základního kapitálu. Tento rezervní fond lze použít pouze k úhradě ztrát.

**j) Přijaté úvěry**

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

**k) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tzn. jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

**l) Přepočítání cizí měny**

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu pevným kurzem, stanoveným na základě kurzu ČNB platným vždy na týdenní období.

Všechna peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci řádné účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni. Veškeré realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztráty.

**m) Daň z příjmů**

Daň z příjmů ve výkazu zisku a ztráty za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatnou daň z příjmů společnost vypočetla s použitím platné daňové sazby z hospodářského výsledku, upraveného o stálé a přechodné rozdíly.

Odložená daň zohledňuje všechny dočasné rozdíly mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Uplatňuje se zde sazba daně z příjmů právnických osob platná pro účetní období, ve kterém se očekává realizace odložené daně. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude možné ji daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

**n) Penzijní připojištění**

Společnost v současné době neposkytuje svým zaměstnancům žádná penzijní připojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

**o) Leasing**

Požizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu není aktivována. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Dochází-li po uplynutí doby leasingu k realizaci kupní opce, je majetek aktivován ve výši odkupní ceny, resp. v případě bezplatného převodu majetku ve výši reprodukční pořizovací ceny.

**m) Změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období**

V rozvaze společnosti jsou na pozici informací za minulé účetní období uvedeny údaje zahajovací rozvahy společnosti k 01.07.2013 (rozhodný den fúze sloučením). Ve výkazu zisku a ztráty nejsou z důvodu nesrovnatelnosti údajů uvedeny informace za minulé účetní období.

Ve srovnání se zahajovací rozvahou k 01.07.2013 nedošlo v průběhu účetního období ani k datu roční účetní závěrky k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování a účtování.

Za účelem dosažení věrného obrazu jsou v rozvaze pod pohledávkami a závazky zahrnuty vedle dohadných účtů aktivních a pasivních také příjmy resp. výdaje příštích období, protože mají stejný charakter jako pohledávky a závazky (na rozdíl od jejich bilančního zařazení předepsaného vyhláškou č. 500/2002 Sb.)

**3. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ, HMOTNÝ A FINANČNÍ MAJETEK**

**a) Přehled dlouhodobého majetku**

Přehled o vývoji dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku v období 01.07.2013-31.12.2014 je uveden v příloze č. 2.

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

Souhrnná výše drobného hmotného dlouhodobého majetku a drobného nehmotného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

	01.07.2013-31.12.2014
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	700
<b>Celkem</b>	<b>700</b>

**b) Dlouhodobý finanční majetek**

**I) Majetkové účasti v ovládaných osobách, v osobách pod společným vlivem a v podnicích s podstatným vlivem**

Název společnosti, sídlo	Požizovací cena*	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál*	Zisk/ztráta běžného roku*
<b>K 31.12.2014</b>				
MEA Water Management SK s.r.o., Slovensko	184	100	-5.704	-4.575
<b>Celkem</b>	<b>184</b>	<b>100</b>	<b>-5.704</b>	<b>-4.575</b>

\* Přepočteno kurzem rozvahového dne.

**II) Půjčky a úvěry ovládaným osobám, osobám pod společným vlivem a společností pod podstatným vlivem**

Dlužník	Úroková sazba (%)	K 31.12.2014*	K 01.07.2013
MEA Water Management SK s.r.o., Slovensko	2,75	4.159	0
<b>Celkem (Netto)</b>		<b>4.159</b>	<b>0</b>

\* Přepočteno kurzem rozvahového dne.

**4. ZÁSoby**

	K 31.12.2014	K 01.07.2013
Materiál	127	300
Zboží	38.623	21.397
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	868
<b>Celkem (Brutto)</b>	<b>38.750</b>	<b>22.565</b>
Opravná položka k zásobám	1.269	3.703
<b>Celkem (Netto)</b>	<b>37.481</b>	<b>18.862</b>

**5. POHLEDÁVKY**

	K 31.12.2014	K 01.07.2013
Krátkodobé pohledávky	38.471	33.116
Dlouhodobé pohledávky	1.738	2.631
<i>z toho pohledávky se zbývající dobou do splatnosti nad 5 let</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Celkem pohledávky (Brutto)</b>	<b>40.209</b>	<b>35.747</b>

V rámci dlouhodobých pohledávek je vykázána odložená daňová pohledávka ve výši TKč 1.615 (01.07.2013: TKč 1.705)

V rozvaze vykázané krátkodobé pohledávky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky	Celkem
<b>K 31.12.2014</b>			
Do splatnosti	14.873	5.913	20.786
- z toho vůči podnikům ve skupině	975	4.159	5.134
Po splatnosti	17.685	0	17.685
- z toho vůči podnikům ve skupině	10.051	0	10.051
Brutto	32.558	5.913	38.471
Opravné položky k pohledávkám	1.926	0	1.926
<b>Celkem (Netto)</b>	<b>30.632</b>	<b>5.913</b>	<b>36.545</b>

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny.

## 6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIVNÍ

	K 31.12.2014	K 01.07.2013
Náklady příštích období	269	420
<b>Celkem</b>	<b>269</b>	<b>420</b>

## 7. VLASTNÍ KAPITÁL

### a) Základní kapitál

	K 31.12.2014	Podíl (v %)	K 01.07.2013	Podíl (v %)
<b>MEA Water Management GmbH</b>				
Podíly v hodnotě Kč 200.000, plně splacené	200	100	200	100
<b>Celkem</b>	<b>200</b>	<b>100</b>	<b>200</b>	<b>100</b>

**b) Změny stavu vlastního kapitálu**

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
<b>K 31.12.2012</b>	<b>200</b>	<b>8.049</b>	<b>46</b>	<b>-803</b>	<b>-2.096</b>	<b>5.396</b>
Převod výsledku minulého období	0	0	0	-2.096	2.096	0
Výplata podílů na zisku	0	0	0	0	0	0
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Výsledek účetního období	0	0	0	0	-2.807	-2.807
Zaokrouhlení	0	0	0	-1	0	-1
<b>K 30.06.2013</b>	<b>200</b>	<b>8.049</b>	<b>46</b>	<b>-2.900</b>	<b>-2.807</b>	<b>2.588</b>
Převod vlastního kapitálu zanikající společnosti	0	11	0	9.038	0	9.049
<b>K 01.07.2013</b>	<b>200</b>	<b>8.060</b>	<b>46</b>	<b>6.138</b>	<b>-2.807</b>	<b>11.637</b>
Převod výsledku minulého období	0	0	0	-2.807	2.807	0
Výplata podílů na zisku	0	0	0	0	0	0
Navýšení základního kapitálu	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly	0	-11	0	0	0	-11
Výsledek účetního období	0	0	0	0	-8.960	-8.960
<b>K 31.12.2014</b>	<b>200</b>	<b>8.049</b>	<b>46</b>	<b>3.331</b>	<b>-8.960</b>	<b>2.666</b>

Na základě rozhodnutí řádných valných hromad společnosti bylo v souladu s předloženým návrhem s hospodářským výsledkem za období 01.01.2013-30.06.2013 a roku 2012 naloženo následovně:

	01.01.2013-30.06.2013	2012
Ztráta převedená do neuhrazených ztrát	-2.807	-2.096
<b>Zisk (+) /Ztráta (-) po zdanění</b>	<b>-2.807</b>	<b>-2.096</b>

Společnost plánuje převést ztrátu za období 01.07.2013-31.12.2014 na účet Neuhrazená ztráta minulých let.

## 8. REZERVY

Jednotlivé rezervy se mezi rozvahovými dny 01.07.2013 a 31.12.2014 vyvíjely následovně:

	Zůstatek k 01.07.2013	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2014
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	259	342	-259	342
Rezerva na audit a daňové přiznání	370	401	-370	401
Ostatní rezervy	452	479	-452	479
<b>Celkem</b>	<b>1.081</b>	<b>1.222</b>	<b>1.081</b>	<b>1.222</b>

## 9. ZÁVAZKY

	K 31.12.2014	K 01.07.2013
Krátkodobé závazky	81.525	34.500
Dlouhodobé závazky	0	0
<i>z toho závazky se zbývající dobou do splatnosti nad 5 let</i>	0	0
<b>Celkem závazky</b>	<b>81.525</b>	<b>34.500</b>

V rozvaze vykázané krátkodobé závazky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Závazky z obchodního styku	Ostatní závazky	Celkem
Do splatnosti	15.129	61.976	77.105
- z toho vůči podnikům ve skupině	8.224	57.533	65.757
Po splatnosti	4.420	0	4.420
- z toho vůči podnikům ve skupině	3.097	0	3.097
<b>Celkem k 31.12.2014</b>	<b>19.549</b>	<b>61.976</b>	<b>81.525</b>

Společnost nemá žádné závazky zajištěné zástavním právem ani žádné eventuelní závazky.

Společnost neevidovala k 31.12.2014 ani k 01.07.2013 žádné splatné závazky vůči orgánům státní správy.



## 10. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Společnost čerpá úvěr od Československé obchodní banky a.s. ve výši 4.379 TKč s úrokovou sazbou stanovenou jako součet aktuální sazby PRIBOR 1-měsíční a pevné přírážky ve výši 1,8 %. Tento úvěr je v rozvaze rozdělen na krátkodobou část splatnou do jednoho roku (714 TKč) a dlouhodobou část splatnou později. Společnost má také uzavřenou smlouvu s toutéž bankou na poskytnutí peněžních prostředků formou kontokorentního úvěru do výše úvěrového limitu 10.000 TKč.

Společnost čerpá dále úvěry, pomocí kterých financuje svůj vozový park. Jejich celková výše k 31.12.2014 činí 726 TKč a je v rozvaze rozdělena na krátkodobou část splatnou do jednoho roku (384 Tkč) a dlouhodobou část splatnou později.

## 11. MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE; POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY; CIZÍ MAJETEK UVEDENÝ V ROZVAZE

Neexistují žádné eventuální závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze ani v příloze k účetní závěrce. Společnost nedisponuje ani žádným majetkem, který není vykázán v rozvaze.

## 12. OBCHODNÍ OPERACE NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Ve společnosti neproběhly žádné významné obchodní operace neuvedené v rozvaze, které by z hlediska rizika resp. užiteků byly významné pro posouzení finanční situace společnosti.

## 13. ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ A STRUKTURA OSOBNÍCH NÁKLADŮ

Počet zaměstnanců	01.07.2013-31.12.2014
Průměrný přepočtený počet členů vedení	4
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	27
<b>Celkem</b>	<b>31</b>

Vedení společnosti zahrnuje 4 jednatele.

Přehled o osobních mzdových nákladech:

	Vedení	Ostatní	Celkem
<b>01.07.2013-31.12.2014</b>			
Mzdové náklady	5.832	18.988	24.820
Sociální a zdravotní pojištění	2.070	6.735	8.805
Ostatní sociální náklady	20	610	630
<b>Celkem</b>	<b>7.922</b>	<b>26.333</b>	<b>34.255</b>

#### 14. ODMĚNY A OSTATNÍ PLNĚNÍ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ

V roce 2014 ani v roce 2013 nebyly poskytnuty žádné odměny (nad rámec mzdy jako zaměstnanec) půjčky, úvěry, záruky ani jiná nepeněžní plnění členům statutárních orgánů.

#### 15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad v jednotlivých obdobích zahrnuje:

	01.07.2013-31.12.2014
Splatná daň	0
Odložená daň	89
<b>Celkem</b>	<b>89</b>

Splatná daň z příjmů v jednotlivých obdobích je stanovena následovně:

	01.07.2013-31.12.2014
Zisk před zdaněním	-8.871
Čistá úprava na daňový základ	3.000
Daňový základ	-5.871
<b>Daňová povinnost běžného účetního období (19 % ze základu daně)</b>	<b>0</b>

Odložená daň je vypočtena ze všech dočasných rozdílů sazbou, platnou pro účetní období, ve kterém se očekává realizace odložené daně. Lze ji analyzovat následovně:

	K 31.12.2014	Sazba daně	K 01.07.2013	Sazba daně
Kumulované daňové ztráty	6.560	19 %	5.612	19 %
Dlouhodobý majetek	-551	19 %	-1.423	19 %
Opravné položky	1.269	19 %	3.703	19 %
Rezervy	1.222	19 %	1.081	19 %
Ostatní přechodné rozdíly	0	19 %	0	19 %
<b>Celkem</b>	<b>8.500</b>		<b>8.973</b>	
<b>Odložená daň</b>	<b>1.615</b>		<b>1.705</b>	

Společnost má přenesené daňové ztráty z let 2011 až 2014 v celkové výši TKč 11.483. Pro účely výpočtu odložené daně společnost vykazuje daňové ztráty pouze v té výši, ve které předpokládá jejich skutečné využití.

## 16. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Přehled pohledávek a závazků vůči podnikům ve skupině:

	K 31.12.2014	K 01.07.2013
Pohledávky		
Pohledávky z obchodního styku	11.026	3.490
Ostatní pohledávky	4.159	0
<b>Pohledávky celkem</b>	<b>15.185</b>	<b>3.490</b>
Závazky		
Závazky z obchodního styku	11.321	1.392
Ostatní závazky	57.533	5.342
<b>Závazky celkem</b>	<b>68.854</b>	<b>6.734</b>

## 17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Viz příloha č.1

Společnost sestavila přehled peněžních toků s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní finanční majetek, který lze kdykoliv převést na peněžní prostředky.

## 18. UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Kromě změn zapsaných v obchodním rejstříku (viz bod 1) nedošlo mezi rozvahovým dnem a vyhotovením této roční účetní závěrky k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31.12.2014.