

FILLAMENTUM a.s.

Zpráva nezávislého auditora k roční účetní závěrce k 31.12.2018

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti
FILLAMENTUM a.s.
nám. Míru 1217
768 24 Hulín

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti FILLAMENTUM a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018, 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 mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti FILLAMENTUM a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedla 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. Odpovědnost auditora 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, 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 mou povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Dále je mou povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou 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, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná nejistota existuje, je jeho povinností upozornit ve zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mé 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.

Mou povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Dne 06.05.2019



Pavlína Frajtová
 Ing. Pavlína Frajtová
 B. Zelinky 3151/8, 767 01 Kroměříž
 Oprávnění číslo 2165

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

FILLAMENTUM a.s.

ke dni **31.12.2018**

(v celých tisících Kč)

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

IČ

nám. Míru 1217

069 79 564

768 24 Hulín

označ a	AKTIVA b	řád c	31.12.2018			26.03.2018
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	124 001	0	124 001	100 400
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 28)	003	124 000	0	124 000	100 400
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	124 000	0	124 000	100 400
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	124 000	0	124 000	100 400
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 +73)	071	1	0	1	0
2	Peněžní prostředky na účtech	073	1	0	1	0



označ a	PASIVA b	řád c	31.12.2018 5	26.03.2018 6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	124 001	100 400
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 - 101)	079	123 772	100 400
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 83)	080	12 880	10 000
1	Základní kapitál	081	12 880	10 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)	084	111 280	90 400
A. II. 1	Ážio	085	111 280	90 400
A. V. 1	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 101 + 141)/	099	-388	0
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	29	0
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 až 119)	108	0	0
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 až 133)	123	29	0
4	Závazky z obchodních vztahů	129	29	
D.	Časové rozlišení pasiv (ř. 142 + 143)	141	200	0
D. I.	Výdaje příštích období	142	200	0

Sestaveno dne: 6.5.2019

Podpis statutárního orgánu:



Bc. Martina Vítková
jednatelka společnosti



Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Obchodní firma nebo jiný název účetní
jednotky

ke dni **31.12.2018**

(v celých tisících Kč)

DRUHOVÉ ČLENĚNÍ

IČ

069 79 564

FILLAMENTUM a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Míru 1217

768 24 Hulín

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období
			běžném 1
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	361
3.	Služby	06	361
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	27
3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	27
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	-388
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř. 31 - 34 + 35 - 38 + 39 - 42 - 43 + 46 - 47)	48	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48)	49	-388
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 53)	53	-388
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-388
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + V	56	0

Sestaveno dne: 6.5.2019

Podpis statutárního orgánu:

Bc. Martina Vítková
jednatelka společnosti



Účetní jednotka FILLAMENTUM a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2018

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: FILLAMENTUM a.s. (dále „společnost“)
Sídlo: nám. Míru 1217, 768 24 Hulín
Právní forma: akciová společnost
Obchodní rejstřík: B 7931 vedená u Krajského soudu v Brně
Datum vzniku: 26. března 2018
Identifikační číslo: 069 79 564

Předmět podnikání: Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Kategorizace účetní jednotky: Mikro

Statutární orgány a dozorčí orgány

Statutárním orgánem společnosti je k 31. prosinci 2018 představenstvo v následujícím složení:

předseda představenstva: Bc. Martina Vítková
člen představenstva: Josef Doleček

Společnost zastupuje každý člen představenstva samostatně.

Dozorčí rada

Členem dozorčí rady společnosti je k 31.3.2018: David Vítek

Akcionáři

Hlavním akcionářem společnosti k 31.12.2018 je:

NWT Holding Limited, 50,62 %
Arch. Makariou & Kalograion, 4,
NICOLAIDES SEA VIEW CITY,
9th floor, Flat/Office 903-904, BLOCK A-B, PSČ 6016, Larnaca, Cyprus

V roce 2018 byly provedeny následující zápisy změn ve sbírce listin společnosti:

Dne 26.3.2018 byla společnost zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Brně pod spisovou značkou B 7931.

Dne 17. května byla do obchodního rejstříku zapsána změna výše základního kapitálu společnosti. Původní výše základního kapitálu v hodnotě 10.000 tis. Kč byla navýšena na hodnotu 12.880.tis. Kč

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2018 a 2017 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje NWT Holding se sídlem na Kypru. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti a také na internetových stránkách www.nwt.cz.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018 jsou následující:

a) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti v osobě ovládané.

Podíly se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

b) Peněžní prostředky

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

c) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Emisní ážio představuje rozdíl mezi jmenovitou hodnotou a částkou, za kterou akciová společnost akcie vydává (emisní kurs).

d) Cizí zdroje

Krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

e) Účtování výnosů a nákladů

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

f) 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.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

g) 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.

h) Změny účetních metod a srovnatelnost údajů z minulého účetního období

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost vznikla dne 26.3.2018, jsou ve sloupci minulého období v rozvaze vykázány údaje ze zahajovací rozvahy společnosti sestavené k 26.3.2018. Ve výkazu zisku a ztráty není uvedeno minulé období.

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Dlouhodobý finanční majetek představuje obchodní podíl v ovládané společnosti. Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Zůstatek k 26.3.2018	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31. 12. 2018
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	100.400	23.600			124.000
Celkem	100.400	23.600			124.000

Podíl na ovládané osobě byl nabyt nepeněžitým vkladem do společnosti. Ocenění nepeněžitého vkladu bylo provedeno na základě posudku zpracovaného znalcem. Znalecký posudek je zveřejněn v obchodním rejstříku společnosti. Dle tohoto posudku byla stanovena hodnota obchodního podílu na 100.400tis. Kč.

Dne 18.5.2018 společnost FILLAMENTUM a.s. jako jediný společník společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. provedla příplatek mimo základní kapitál společnosti ve výši 23.600tis. Kč.

Podíl na ovládané osobě představuje investice do společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.:

Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.	31.12.2018	26.3.2018
Nám. Míru 1217, 768 24 Hulín		
Podíl v %	100	100
Aktiva celkem	38.570	32.139
Vlastní kapitál	2.723	-17.967
Základní kapitál a kapit. fondy	23.800	200
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-18.167	-18.379
Zisk/ztráta běžného roku	-2.910	212
Cena pořízení podílu	124.000	100.400
Podíly na zisku	0	0

Opravná položka k finanční investici nebyla tvořena, neboť vedení předpokládá rostoucí tendenci ve vývoji dceřiné společnosti. Společnost Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. navýšila obrát mezi rokem 2017 a 2018 o 11 mil Kč. V roce 2019 předpokládané tržby z prodeje výrobků a služeb by měly dosáhnout 66 mil Kč a plánovaný zisk společnosti za rok 2019 ve výši 931tis. Kč. Navíc dceřiná společnost v současné době pracuje na rozšíření svých obchodních aktivit ve Spojených státech amerických, kde připravuje pobočku společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 128.800 akcií na jméno plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100Kč.

Podíly akcionářů na základním kapitálu společnosti jsou následující:

Akcionář	Počet akcií k 31.12.2018	Podíl v %	Počet akcií k 26.3.2018	Podíl v %
NWT Holding Limited	65.200	50,62%	70.000	70%
Josef Doleček	14.100	10,95%	15.000	15%
Ing. Milan Pivoda	9.034	7,01%	15.000	15%
Ostatní akcionáři	40.466	31,42%	-	-

Základní kapitál byl vytvořen emisí 100.000ks akcií na jméno v zaknihované podobě o jmenovité hodnotě 100Kč/akci. Tyto akcie byly splaceny nepeněžitým vkladem, který představoval podíl na společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. Hodnota nepeněžitého vkladu byla stanovena na základě znaleckého posudku.

Valná hromada dne 27.4.2018 rozhodla o navýšení základního kapitálu o částku 2.880 tis. Kč, a to upsáním nových akcií znějících na jméno, které byly vydány jako zaknihované cenné papíry na jméno (dále jen Nové akcie). Nové akcie představují peněžitý vklad do společnosti a byly plně splacené.

Vlastní kapitál se skládá ze základního kapitálu zapsaného v obchodním rejstříku ve výši 12.880 tis. Kč (26.3.2018: 10.000 tis. Kč) a emisního ážia ve výši 111.280 tis. Kč (26.3.2018: 90.400 tis. Kč). Emisní ážio představuje rozdíl mezi nominální hodnotou akcie a jejím emisním kurzem.

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 26.3.2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018
Počet akcií	100.000	28.800		128.800
Základní kapitál	10.000	2.880		12.880
Ážio	90.400	20.880		111.280
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-		-388	-388
Vlastní kapitál celkem	100.400	23.760	-388	123.772

6. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje následující zůstatky závazků:

	K 31.12.2018	K 26.3.2018
Krátkodobé závazky	29	0
Celkem	29	0

Krátkodobé závazky jsou po splatnosti a představují především náklady na notářské služby.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na notářské služby a přeúčtované náklady spojené se vstupem na trh start.

8. DAŇ Z PŘÍJMU

Vzhledem ke skutečnosti, že společnost realizovala za rok 2018 účetní i daňovou ztrátu. Nebylo účtováno o závazku z titulu daně z příjmů právnických osob.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

	31.12.2018	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Sazba daně
Daňová ztráta za rok 2018	388	19%
Odložená daňová pohledávka	74	

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce.

9. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

V rámci nákladů společnosti jsou vykázány především notářské služby a služby depozitáře cenných papírů.

10. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost má k 31.12.2018 kladný vlastní kapitál ve výši 123.722 tis. Kč, základní kapitál ve výši 12.880 tis. Kč. V roce 2018 vykázala společnost ztrátu ve výši 388tis. Kč.

Jelikož krátkodobé závazky převyšují hodnotu krátkodobých aktiv, potvrdil většinový akcionář svým patronátním prohlášením ze dne 16.4.2019, že bude společnost finančně podporovat, aby byla schopna dostát svým splatným závazkům a pokračovat ve své činnosti v roce 2019.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

Sestaveno dne:

06.05.2019

Jméno a podpis

Bc. Martina Vítková
(předsedkyně
představenstva)

statutárního orgánu společnosti:

