

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro společníka společnosti
Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.
nám. Míru 1217
768 24 Hulín

Výrok auditora

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019, 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 Manufacturing Czech s.r.o. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 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.

Významná nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Upozorňuji na bod 21 odstavec první přílohy účetní závěrky, podle něhož společnosti za účetní období k 31.12.2019 vznikla ztráta ve výši 6.561 tis. Kč a současně její závazky k tomuto datu převýšily hodnotu celkových aktiv o 3.840 tis. Kč. Jak je uvedeno v bodě 21, tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsanými v tomto bodě ukazují na existenci významné nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Můj výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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 vzniknout 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 jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem 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 jednatele 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 30.06.2020



Pavlína Frajtová
Ing. Pavlína Frajtová
Chropyňská 4623/142a, 767 01 Kroměříž
Evidenční číslo oprávnění 2165

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

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

IČ

29 23 32 75

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Fillamentum

Manufacturing Czech s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Míru 1217

Hulín

76824

označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	001	57 493	-9 098	48 395	38 570
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	003	23 227	-8 108	15 119	15 176
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I. 1. až B.I.5.2.)	004	1 415	-1 275	140	243
1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	46	-46		
2.	Ocenitelná práva	006	1 369	-1 229	140	243
2.1.	Software	007	25	-21	4	17
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	1 344	-1 208	136	226
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	014	21 812	-6 833	14 979	14 933
1.	Pozemky a stavby	015	12 539	-1 028	11 511	11 938
1.2.	Stavby	017	12 539	-1 028	11 511	11 938
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	9 260	-5 805	3 455	2 982
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	13		13	13
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	13		13	13
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	037	24 368	-990	23 378	14 208
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	038	15 940		15 940	8 189
1.	Materiál	039	8 034		8 034	4 937
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	118		118	
3.	Výrobky a zboží	041	7 788		7 788	3 252
3.1.	Výrobky	042	7 477		7 477	3 194
3.2.	Zboží	043	311		311	58
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	046	7 551	-990	6 561	4 905
1.	Dlouhodobé pohledávky	047	62		62	
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	62		62	
5.1.	Pohledávky za společníky	053	62		62	
2.	Krátkodobé pohledávky	057	7 489	-990	6 499	4 905
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	5 826	-990	4 836	4 504
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	1 663		1 663	401
4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	433		433	224
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	349		349	171
4.5.	Dohadné účty aktivní	066	858		858	
4.6.	Jiné pohledávky	067	23		23	6
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	075	877		877	1 114

označ a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	104		104	166
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	773		773	948
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	078	9 898		9 898	9 186
1.	Náklady příštích období	079				48
2.	Komplexní náklady příštích období	080	9 898		9 898	9 138

1

Bc.
Martina
Vítková

Digitally signed
by Bc. Martina
Vítková
Date:
2020.06.30
18:36:29
+02'00'



Martina Vítková

označ a	PASIVA b	Číslo řádku c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	082	48 395	38 570
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.V.I.)	083	-3 840	2 723
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	084	200	200
1.	Základní kapitál	085	200	200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	088	23 600	23 600
2.	Kapitálové fondy	090	23 600	23 600
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	23 600	23 600
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	099	-21 079	-18 167
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-21 079	-18 167
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-6 561	-2 910
B. + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	104	51 875	35 576
C.	Závazky (C.I. + C.II. + C.III.)	110	51 875	35 576
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	111	23 586	23 072
2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	111	549
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119	23 475	22 523
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	126	28 289	12 504
2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	4 690	5 227
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	291	38
4.	Závazky z obchodních vztahů	132	21 411	5 927
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134	223	
8.	Závazky ostatní	136	1 674	1 312
8.1.	Závazky ke společníkům	137		24
8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	872	626
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	552	394
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	141	152	102
8.6.	Dohadné účty pasivní	142	55	141
8.7.	Jiné závazky	143	43	25
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	147	360	271
1.	Výdaje příštích období	148	360	271

Právní forma účetní jednotky :

s.r.o.

Předmět podnikání nebo jiné činnosti :



Okamžik sestavení

30.06.20

Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky

**Bc.
Martina
Vítková**

Digitally signed
by Bc. Martina
Vítková
Date:
2020.06.30
18:37:21 +02'00'

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2019

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

Fillamentum

Manufacturing Czech s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Míru 1217

Hulín

76824

IČ
29 23 32 75

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné úč. období 1	Min.úč. období 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	58 023	48 914
II.	Tržby za prodej zboží	02	812	1 049
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	47 191	38 117
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	829	1 013
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	28 678	22 405
3.	Služby	06	17 684	14 699
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-4 401	-1 194
C.	Aktivace (-)	08	-1 224	-2 687
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	17 834	13 521
1.	Mzdové náklady	10	12 993	9 984
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	4 841	3 537
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 210	3 235
2.2.	Ostatní náklady	13	631	302
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	2 175	1 535
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 451	1 329
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 451	1 329
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	724	206
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	789	857
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	24	
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	104	152
3.	Jiné provozní výnosy	23	661	705
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	3 121	2 179
2.	Prodaný materiál	26	51	14
3.	Daně a poplatky	27	15	14
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 604	1 279
5.	Jiné provozní náklady	29	451	872
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-5 072	-651
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39	3	
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40	3	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	1 095	1 372
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	833	1 179
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	262	193
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	528	249
K.	Ostatní finanční náklady	47	925	1 136
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-1 489	-2 259
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-6 561	-2 910

Označení	TEXT	Číslo řádku	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	1	2
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-6 561	-2 910
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-6 561	-2 910
	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	60 155	51 069

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.06.20		<p>Bc. Martina Vítková</p> <p>Digitally signed by Bc. Martina Vítková Date: 2020.06.30 18:39:11 +02'00'</p>



Účetní jednotka Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Název: Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. (dále „společnost“)
Sídlo: nám. Míru 1217, 768 24 Hulín
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Obchodní rejstřík: C 67364 vedená u Krajského soudu v Brně
Datum vzniku: 30. července 2010
Identifikační číslo: 292 33 275

Předmět podnikání: - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Statutární orgány

Statutárními orgány společnosti jsou k 31. prosinci 2019:

Jednatelka: Bc. Martina Vítková
Jednatel: Josef Doleček

Každý jednatel zastupuje společnost samostatně.

Společník

Jediným společníkem společnosti je k 31. prosinci 2019:

FILLAMENTUM a.s. nám. Míru 1217, 768 24 Hulín	100%
--	------

V roce 2019 nebyly provedeny žádné zápisy změn ve sbírce listin společnosti:

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená 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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

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

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

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 2019	Doba použitelnosti 2018
Ocenitelná práva	6	6

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60tis. Kč za položku, je zařazen do majetku a odepisován po dobu dvou let.

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

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.

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

Odpisy

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 2019	Doba použitelnosti 2018
Stavby	30	30
Stroje, přístroje a zařízení	3-10	3-5

V roce 2018 společnost znovu posoudila životnost hlavních výrobních zařízení zařazených v majetku společnosti. Společnost provedla změnu odhadu zbývajících doby životnosti u 5 zařízení. Vlivem změny odhadu došlo k prodloužení celkové doby životnosti na 10 let.

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

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena převyšuje 10tis. Kč a zároveň nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku je aktivováno na zvláštní analytický účet a odpisován po dobu 2 let. Dlouhodobý majetek, jehož pořizovací cena nepřevyšuje 10 tis.Kč za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

c) Peněžní prostředky

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob). Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Výrobky a nedokončená výroba (*polotovary*) se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu, popř. i přiřaditelné nepřímé náklady, které se vztahují k výrobě. Nepřímé náklady zahrnují energie a jsou rozvrhovány na jednici výkonu dle skutečné spotřeby energie za hodinu a množství produkce za hodinu.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou.

Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení dobytosti pohledávky:

Pohledávky po splatnosti	Výše opravné položky
180 – 365 dní	50%
nad 365 dní	100%

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny dobrovolnými příplatky společníků nad rámec výše základního kapitálu.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Leasing

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

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách (v kurzu platném ke dni jejich vzniku, a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31.12.vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) 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.

k) Účtování výnosů a nákladů

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

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.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů. Vzhledem ke skutečnosti, že společnost realizovala účetní i daňovou ztrátu, nebylo účtováno o závazku z titulu daně z příjmů právnických osob.

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.

m) 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)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	46				46
Software	25	-			25
Ostatní ocenitelná práva	1.344	-			1.344
Celkem 2019	1.415	-			1.415
Celkem 2018	1.141	273			1.415

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	46					46		0
Software	8	13				21		4
Ostatní ocenitelná práva	1.118	90				1.208		136
Celkem 2019	1.028	103				1.275		140
Celkem 2018	1.028	144				1.172		243

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	12.539				12.539
Hmotné movité věci a jejich soubory	7.946	1.395	-81		9.260
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13	-			13
Celkem 2019	20.498	1.395	-81		21.812
Celkem 2018	19.414	1.084			20.498

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Stavby	602	426				1.028		11.511
Hmotné movité věci a jejich soubory	4.964	922		-81		5.805		3.455
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0					0		13

Účetní jednotka Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Celkem 2019	5.566	1.348	-81	6.833	14.979
Celkem 2018	4.379	1.186		5.566	14.933

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 15.940 tis. Kč (k 31. 12. 2018: 8.189 tis. Kč). Společnost nemá zásoby zatížené zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

Celková hodnota pohledávek činí k 31.12.2019 7.551 tis. Kč (31.12.2018: 5.171 tis. Kč).

K 31.12.2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 365 dní činily 923 tis. Kč (k 31.12.2018: 116 tis. Kč) a pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní činily 106 tis. Kč (31.12.2018: 256 tis. Kč).

Společnost nemá pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018 vytvořeny opravné položky na základě věkové struktury (viz bod 7).

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2018 pohledávky ve výši 11 tis. Kč (v roce 2018 0 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Společnost nemá pohledávky kryté věcnými zárukami.

Dohadné účty aktivní představují částečně dobropisované nájemné za rok 2019, na které byl vystaven dobropis po rozvahovém dni.

Pohledávky za spřízněnými stranami (viz bod 19).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5). Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
pohledávkám – zákonné	52	64	116	-116	0
Pohledávky účetní	8	142	150	840	990
Celkem	60	206	266	724	990

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Sberbank CZ, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 200 tis. EUR. K 31. 12. 2019 činil záporný zůstatek -167 tis. EUR (k 31. 12. 2018 měla společnost sjednaný úvěr

u Raiffeisenbank a jeho zůstatek byl ve výši - 4.664 tis. Kč) a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím (viz bod 12).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Komplexní náklady příštích období zahrnují náklady spojené s vývojem nových výrobků, které společnost uvede v následujícím období na trh, jedná se především o přímé materiálové a mzdové náklady vyvolané vývojem nových produktů a také náklady na zjištění požadavků zákazníků na nový druh výrobků. Dále jsou jako komplexní náklady příštích období zachyceny náklady na propagaci. Zúčtování komplexních nákladů se provede do 4 let od zachycení na účet komplexních nákladů příštích období.

Vývoj komplexních nákladů příštích období v roce 2019 je následující:

	Zůstatek k 31. 12. 2017	zvýšení	rozpuštění	Zůstatek k 31. 12. 2018	zvýšení	rozpuštění	Zůstatek k 31. 12. 2019
Náklady na vývoj	5.118	4.835	-1.279	8.674	2.308	2.488	8.494
Náklady na propagaci	0	464	0	464	1.056	116	1.404
Komplexní náklady příštích období celkem	5.118	5.299	-1.279	9.138	3.364	2.604	9.898

10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál je tvořen vklady následujících společníků:

Společníci	K 31.12.2019	Podíl (v %)	K 31.12.2018	Podíl (v %)
FILLAMENTUM a.s.	200	100	200	100
Celkem	200	100	200	100

Na základě notářského zápisu ze dne 15.3.2018. byla založena společnost FILLAMENTUM a.s., která se stala novým jediným společníkem společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. Původní společníci společnosti Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o. převedli svůj podíl na společnost FILLAMENTUM a.s. a stali se jejími akcionáři.

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč) je uveden v samostatné příloze č. 2.

Na základě rozhodnutí jediného společníka ze dne 31.5.2019 byla ztráta společnosti za rok 2018 ve výši 2.910 tis. Kč převedena do neuhrazených ztrát.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky představují především úvěry od bank (viz. bod 12) a dále úvěry od spřízněných osob (viz. bod 13).

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující dlouhodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	2019	2018	Lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
ČSOB Leasing, a.s.- investiční úvěry na nákup strojů.	111	549	2019-2021	Zajišťovací převod práv

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2019 a 31. 12. 2018 měla společnost následující krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	2019	2018	Lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
Sberbank CZ, a.s.	4.253	-	3 měsíce od výpovědi	Vlastní blankosměnka, Zástava pohledávek z běžného účtu, zástava pohledávek z obchodních vztahů, ručení NWT a.s., smlouva o podřízení pohledávek
Raiffeenbank, a.s.	-	4.251	2019	Blankosměnka společnosti a dohoda o podřízení dluhů NWT a.s.

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31.12.2019 jsou ve výši 16.396 tis. Kč (31.12.2018: 2.652 tis. Kč), z toho závazky po splatnosti ve skupině tvoří 7.276 tis. Kč (31.12.2018:1.909 tis. Kč). Závazky po splatnosti k dodavatelům mimo skupinu jsou k 31.12.2019 ve výši 9.120 tis. Kč (31.12.2018: 743 tis. Kč) a jsou převážně do 60 dní po splatnosti.

Dohadné účty pasivní zahrnují především odhadované náklady na energie a nevyfakturované služby. Jejich výše je stanovena na základě kvalifikovaného odhadu a znalosti nákladů dle předchozích účetních období.

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny	Úroková sazba	Celkový limit	2019	2018
				Částka v tis. Kč	Částka v tis. Kč
Raiffeisenbank a.s., kontokorent	31.5.2019	Pribor+1,95%	5.000	-	4.251
Sberbank CZ, a.s.	-	1M Euribor+1,9%	200 TEUR	4.252	-
ČSOB Leasing, a.s. investiční úvěr	6.3.2020	0,4%	1.877	105	513
ČSOB Leasing, a.s. investiční úvěr	8.3.2020	0,3%	1.100	79	313
ČSOB Leasing, a.s. investiční úvěr	15.5.2020	0,4%	644	60	199
ČSOB Leasing, a.s. investiční úvěr	17.2.2021	0,37%	196	50	91
ČSOB Leasing, a.s. investiční úvěr	30.8.2021	0,4%	703	253	397
Celkem			10.602	5.776	5.776
Splátka v následujícím roce				4.801	5.227
Splátky v dalších letech				111	549

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2019 činily 159 tis. Kč (v roce 2018 193 tis. Kč)

14. ZÁVAZKY OVLÁDANÁ A OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

Věřitel	Úroková sazba	K 31.12.2019	K 31.12.2018
NWT Holding Limited	9% (2018), 5% (2019)	20.474	19.810
Josef Doleček	9% (2018), 5% (2019)	483	291
Ing. Milan Pivoda	9% (2018), 5% (2019)	1.364	1.306
NWT a.s.	9% (2018), 5% (od 3/2019)	1.154	1.116
Celkem		23.475	22.523

Od 01.01.2019 došlo ke snížení úrokové sazby z 9% na 5% u půjček od výše uvedených věřitelů.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především náklady na služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Podle zákona o daních z příjmů může společnost převést daňovou ztrátu do příštích pěti let. Výše daňové ztráty z roku 2016 činila 4.888 tis. Kč k 31.12.2018. K datu sestavení účetní závěrky nebylo doposud vypracováno daňové přiznání za rok 2019. Předběžně vyčíslená daňová ztráta za rok 2019 je ve výši 2.350 tis. Kč.

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

Položky odložené daně	2019		2018	
	Odložená daňová pohledávka	Sazba daně	Odložená daňová pohledávka	Sazba daně
Daňová ztráta z minulých let	7.238	19%	9.466	19
Odložená daňová pohledávka	1.375		1.798	

Z důvodu opatrnosti společnost neúčtuje o odložené daňové pohledávce.

17. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

Tržby z prodeje výrobků a služeb	2019		2018	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
	32.037	25.986	16.149	32.765

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

Účetní jednotka Fillamentum Manufacturing Czech s.r.o.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

	2019	2018
Průměrný počet zaměstnanců	35,29	29,65
Mzdové náklady	12.993	9.984
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4.210	3.235
Ostatní	631	302
Osobní náklady celkem	17.834	13.521

19. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2019 a 2018 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody

Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů vlastnili k 31.12.2019 86.400 ks akcií mateřské společnosti FILLAMENTUM a.s.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31.12.2019 činily 85tis. Kč (k 31.12.2018: 612 tis. Kč).

K 31. 12. 2019 eviduje společnost krátkodobé závazky z obchodních vztahů vůči spřízněným stranám ve výši 8.584 tis. Kč (k 31. 12. 2018 2.556 tis. Kč).

Dlouhodobé závazky vůči spřízněným stranám k 31. 12. 2019 činily 23.653 tis. Kč (k 31. 12. 2018 22.523 tis. Kč) a týkají přijatých půjček viz bod 13.

20. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Náklady na vývoj ve výši 3.364 tis. Kč byly zaúčtovány jako komplexní náklady příštích období (viz bod 4).

Společnost v souladu s interpretací národní účetní rady rozhodla o pokračování účtování nákladů na vývoj pomocí komplexních nákladů příštích období až do úplného odepsání nákladů aktivovaných v minulých letech.

21. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Společnost měla k 31.12.2019 záporný vlastní kapitál ve výši -3.840 tis. Kč, základní kapitál ve výši 200 tis. Kč a neuhrazenou ztrátu minulých let ve výši - 21.079 tis. Kč. Ačkoliv společnost navýšila tržby z prodeje výrobků, zboží a služeb mezi rokem 2017 a 2018 o 11 mil Kč na 50 mil. Kč a mezi lety 2018 a 2019 o 8 mil. Kč na 58 mil. Kč, nepodařilo se jí dodržet plán tržeb a zisku. V roce 2019 předpokládané tržby z prodeje výrobků a služeb měly dle plánu dosáhnout 66 mil Kč, ve skutečnosti společnost realizovala tržby z prodeje výrobků, zboží a služeb a materiálu ve výši 58 mil. Kč. Plánovaný zisk společnosti za rok 2019 byl ve výši 931tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhla společnost předběžnou ztrátu ve výši 6.561 tis. Kč.

Na začátku roku 2020 došlo v důsledku pandemie způsobené virem COVID-19 k výraznému navýšení tržeb v měsíci březnu a dubnu díky zvýšené poptávce po produktech řady Fillamentum. Tyto produkty se používaly na výrobu ochranných pomůcek (respirátorů, ochranných štítů). Za období od ledna do června 2020 realizovala společnost tržby ve výši 37.1mil Kč. Plánované tržby na rok 2020 jsou ve výši 87,8 mil. Kč. Skutečně dosažené tržby za 6 měsíců odpovídají 42% ročního plánu. V průběhu roku 2019 byla založena sesterská společnost Fillamentum USA se sídlem ve Virgii. Od této společnosti si vedení slibuje navýšení obrátu díky získání nových trhů.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

22. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou (viz Příloha č. 1).

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Peníze v hotovosti a ceniny	104	166
Účty v bankách	773	948
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	877	1.114

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

23. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v samostatné příloze (viz Příloha 2)

Sestaveno dne:

30.06.2020

Jméno a podpis

statutárního orgánu společnosti:

Bc. Martina Vítková
(jednatelka společnosti)

**Bc. Martina
Vítková**

Digitally signed by
Bc. Martina Vítková
Date: 2020.06.30
18:38:17 +02'00'

Zpracováno v souladu s
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
ke dni 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

**Fillamentum
Manufacturing Czech s.r.o.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

nám. Míru 1217
Hulín
76824

	Stav k 31.12.2017 1	Zvýšení 2	Snížení 3	Stav k 31.12.2018 4	Zvýšení 5	Snížení 6	Stav k 31.12.2019 7
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	200			200			200
B. Vlastní podíly							
C. Změny základního kapitálu							
D. Ažio							
E. Ostatní kapitálové fondy		23 600		23 600			23 600
F. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							
G. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací							
H. Rozdíly z přeměn obchodních korporací							
I. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací							
J. Ostatní rezervní fondy							
K. Statutární a ostatní fondy							
L. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	-18 379	212		-18 167		2 912	-21 079
M. Jiný výsledek hospodaření minulých let							
N. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	212	-212	2 910	-2 910	2 910	6 561	-6 561
O. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku							
* Celkem	-17 967	23 600	2 910	2 723	2 910	9 473	-3 840

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.06.20		Bc. Martina Vítková Digitally signed by Bc. Martina Vítková Date: 2020.06.30 16:23:36 +02'00'



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(výkaz cash-flow)
ke dni **31.12.2019**
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**Fillamentum
Manufacturing Czech s.r.o.**

Sídlo účetní jednotky
nám. Míru 1217

Hulín
76824

		Běžné úč. období	Minulé úč. období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		1 114	331
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-6 561	-2 910
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	3 243	2 907
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	1 451	1 329
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	724	206
A. 1 3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-24	
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku		
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 092	1 372
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	-3 318	-3
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	5 029	-22 397
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-3 094	-3 476
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	15 874	-16 572
A. 2 3	Změna stavu zásob	-7 751	-2 349
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	1 711	-22 400
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-1 095	-202
A. 4	Přijaté úroky	3	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)		
A. 7	Přijaté podíly na zisku (+)		
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	619	-22 602
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 394	-1 358
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	24	
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-1 370	-1 358
Peněžní toky z finančních činností			
C. 1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popřípadě takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	514	1 143
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty		23 600
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		23 600
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky		
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů		
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)		
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	514	24 743
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-237	783
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		877	1 114

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
30.06.20		Bc. Martina Vítková Digitally signed by Bc. Martina Vítková Date: 2020.06.30 16:28:52 +02'00'