

Zpráva nezávislého auditora

o prověřce účetnictví

Ověřovaná účetní jednotka: *MEBYS Trutnov s. r. o.*
Trutnov, Horská 5
IČO 60915013

Převažující předmět činnosti: *správa a údržba nemovitostí*

Příjemce zprávy: *společník společnosti*
jednatel společnosti

Předmět ověření: *účetní závěrka k 31.12.2019*

Auditorská společnost: *Auditea s.r.o., č. osvědčení 106*
dpovědný auditor: *Ing. Miloslava Záhorová, č. osv. 1159*

Provedli jsme prověrku přiložené účetní závěrky společnosti MEBYS Trutnov s. r. o., která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisků a ztrát za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán účetní jednotky 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 závěr o této účetní závěrce. Její prověrku jsme provedli v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky ISRE 2400 Prověrky historických účetních závěrek. V souladu s tímto standardem jsme povinni vyjádřit se k tomu, zda jsme nezjistili nějaké skutečnosti svědčící o tom, že účetní závěrka jako celek není ve všech významných (materiálních) ohledech sestavena v souladu s českými účetními předpisy. Dále jsme v souladu s tímto standardem povinni dodržovat příslušné etické požadavky.

Prověrka účetní závěrky provedená v souladu s ISRE 2400 je zakázkou poskytující omezenou jistotu. V jejím rámci auditor provádí především dotazování členů vedení a dalších pracovníků účetní jednotky a analytické postupy a vyhodnocuje shromážděné důkazní informace.

Postupy prováděné v rámci prověrky mají podstatně menší rozsah než postupy při auditu prováděném v souladu s mezinárodními standardy pro audit (ISA). K účetní závěrce tudíž nevydáváme výrok auditora.

Závěr

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že přiložená účetní závěrka nepodává ve všech významných aspektech věrný a poctivý obraz aktiv a závazků společnosti MEBYS Trutnov s. r. o. k 31.12.2019 a nákladů, výnosů a výsledku hospodaření za rok 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

V Trutnově 13. března 2020

Auditea, s.r.o.
Pilníkov, Náměstí 62
č. osvědčení 106



Ing. Miloslava Záhorová
auditor č.osv. 1159

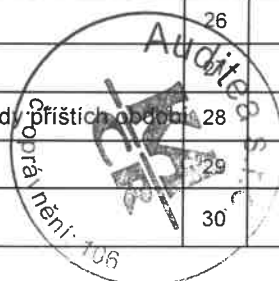
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2019

(v tis.Kč)

Název účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.Sídlo
**Horská 5
54101 Trutnov.**IČ
60915013

| Označení | TEXT | Číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|----------|--|-------------|-----------------------------|---------|
| | | | běžném | minulém |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 21 601 | 22 419 |
| II. | Tržby za prodej zboží | 02 | | |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 18 111 | 19 669 |
| 1. | Náklady vynaložené na prodané zboží | 04 | | |
| 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 11 996 | 13 178 |
| 3. | Služby | 06 | 6 115 | 6 491 |
| B. | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) | 07 | | |
| C. | Aktivace (-) | 08 | | |
| D. | Osobní náklady | 09 | 22 505 | 23 013 |
| 1. | Mzdové náklady | 10 | 16 584 | 16 992 |
| 2. | Náklady na sociální zabezpečení | 11 | 5 921 | 6 021 |
| 2.1 | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 5 387 | 5 508 |
| 2.2 | Ostatní náklady | 13 | 534 | 513 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 55 | 37 |
| 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmot. a hmot. majetku | 15 | 55 | 37 |
| 1.1 | - Úpravy hodnot dlouhod. nehmot. a hmot. majetku - trvalé | 16 | 55 | 37 |
| 1.2 | - Úpravy hodnot dlouhod. nehmot. a hmot. majetku - dočasné | 17 | | |
| 2. | Úpravy hodnot zásob | 18 | | |
| 3. | Úpravy hodnot pohledávek | 19 | | |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 20 136 | 19 641 |
| 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 69 | |
| 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | | |
| 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 20 067 | 19 641 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 10 | 10 |
| 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | | |
| 2. | Zůstatková cena prodaného materiálu | 26 | | |
| 3. | Daně a poplatky | 27 | 8 | 5 |
| 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | | |
| 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 2 | 5 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 1056 | -669 |



| Označení | TEXT | Číslo řádku | Skutečnost v účetním období | |
|----------|---|-------------|-----------------------------|---------|
| | | | běžném | minulém |
| IV. | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly | 31 | | |
| 1. | Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba | 32 | | |
| 2. | Ostatní výnosy z podílů | 33 | | |
| G. | Náklady vynaložené na prodané podíly | 34 | | |
| V. | Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 35 | | |
| 1. | Výnosy z ostat.dlouhod.fin.majetku - ovládaná nebo ovládající osoba | 36 | | |
| 2. | Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku | 37 | | |
| H. | Náklady související s ostatním dlouhod. finančn. majetkem | 38 | | |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | | |
| 1. | Výnos. úroky a pod. výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | | |
| 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | | |
| I. | Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti | 42 | | |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | | |
| 1. | Nákl. úroky a pod. náklady - ovládaná nebo ovládající osoba | 44 | | |
| 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | | |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | | |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 519 | 471 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | -519 | -471 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 537 | -1140 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 7 | |
| 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 7 | |
| 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | | |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 530 | -1140 |
| M. | Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) | 54 | | |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 530 | -1140 |
| * | Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. | 56 | 41737 | 42060 |

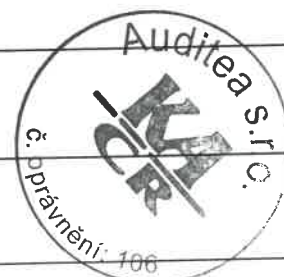
Sestaveno dne 05.03.2020

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Ing. Petr Gaisler - jednatel společnosti

Předmět podnikání
Činnosti v oblasti nemovitostí na základě smlouvy

Právní forma účetní jednotky
společnost s ručením omezeným

Poznámka



ROZVAHA v plném rozsahu

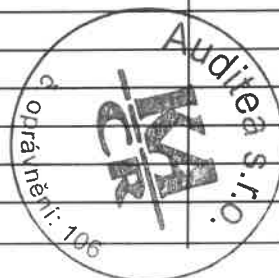
ke dni 31.12.2019

(v tis.Kč)

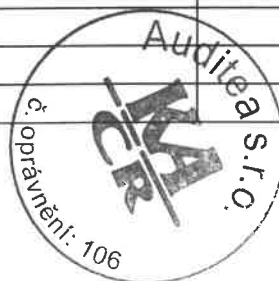
Název účetní jednotky
MEBYS Trutnov s.r.o.
 Sídlo
Horská 5
54101 Trutnov

IČ
60915013

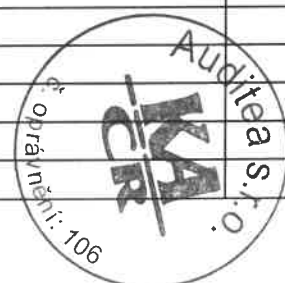
| Označení | AKTIVA | řádek | Běžné účetní období | | | Minulé úč.období |
|----------------|--|-------|---------------------|---------|-------|------------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 20915 | -1051 | 19864 | 17115 |
| A. | Pohledávky za upsaný základní kapitál | 002 | | | | |
| B. | Dlouhodobý majetek | 003 | 1233 | -1051 | 182 | 89 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | 197 | -191 | 6 | 23 |
| 1. | Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | 005 | | | | |
| 2. | Ocenitelná práva | 006 | 197 | -191 | 6 | 23 |
| 2.1 | Software | 007 | 197 | -191 | 6 | 23 |
| 2.2 | Ostatní ocenitelná práva | 008 | | | | |
| 3. | Goodwill | 009 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | | | | |
| 5. | Posk.zál.na dlouh.nehm.maj. a nedok.dlouh.nehm.ma. | 011 | | | | |
| 5.1 | Poskytnuté zálohy na dlouhod.nehmot.majetek | 012 | | | | |
| 5.2 | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | | | | |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 1036 | -860 | 176 | 66 |
| 1. | Pozemky a stavby | 015 | | | | |
| 1.1 | Pozemky | 016 | | | | |
| 1.2 | Stavby | 017 | | | | |
| 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 1036 | -860 | 176 | 66 |
| 3. | Oceňovací rozdíl k nabytému majetku | 019 | | | | |
| 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | | | | |
| 4.1 | Pěstitelské celky trvalých porostů | 021 | | | | |
| 4.2 | Dospělá zvířata a jejich skupiny | 022 | | | | |
| 4.3 | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | | | | |
| 5. | Poskyt.zál.na dlouh.hm.maj. a nedokonč.dlou.hm.maj | 024 | | | | |
| 5.1 | Poskytnuté zálohy na dlouhod. hmot. majetek | 025 | | | | |
| 5.2 | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | | | | |
| B. III. | Dlouhodobý finanční majetek | 027 | | | | |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 028 | | | | |
| 2. | Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba | 029 | | | | |
| 3. | Podíly - podstatný vliv | 030 | | | | |
| 4. | Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv | 031 | | | | |
| 5. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 032 | | | | |
| 6. | Zápůjčky a úvěry - ostatní | 033 | | | | |
| 7. | Ostatní dlouhodobý finanční majetek | 034 | | | | |
| 7.1 | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 035 | | | | |
| 7.2 | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek | 036 | | | | |



| Ozna- čení | AKTIVA | řá- dek | Běžné účetní období | | | Minulé úč.období |
|---------------|---|------------|---------------------|---------|-------|------------------|
| | | | Brutto | Korekce | Netto | Netto |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | 19289 | | 19289 | 16688 |
| C.I. | Zásoby | 038 | | | | 7 |
| 1. | Materiál | 039 | | | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary | 040 | | | | |
| 3. | Výrobky a zboží | 041 | | | | 7 |
| 3.1 | Výrobky | 042 | | | | |
| 3.2 | Zboží | 043 | | | | 7 |
| 4. | Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny | 044 | | | | |
| 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | | | | |
| C.II. | Pohledávky | 046 | 2975 | | 2975 | 2514 |
| 1. | Dlouhodobé pohledávky | 047 | | | | |
| 1.1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 048 | | | | |
| 1.2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 049 | | | | |
| 1.3 | Pohledávky - podstatný vliv | 050 | | | | |
| 1.4 | Odložená daňová pohledávka | 051 | | | | |
| 1.5 | Pohledávky - ostatní | 052 | | | | |
| 1.5.1 | Pohledávky za společníky | 053 | | | | |
| 1.5.2 | Dlouhodobé poskytnuté zálohy | 054 | | | | |
| 1.5.3 | Dohadné účty aktivní | 055 | | | | |
| 1.5.4 | Jiné pohledávky | 056 | | | | |
| 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 2975 | | 2975 | 2514 |
| 2.1 | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 1831 | | 1831 | 1535 |
| 2.2 | Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba | 059 | | | | |
| 2.3 | Pohledávky - podstatný vliv | 060 | | | | |
| 2.4 | Pohledávky - ostatní | 061 | 1144 | | 1144 | 979 |
| 2.4.1 | Pohledávky za společníky | 062 | | | | |
| 2.4.2 | Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 063 | | | | |
| 2.4.3 | Stát - daňové pohledávky | 064 | | | | 226 |
| 2.4.4 | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 1035 | | 1035 | 734 |
| 2.4.5 | Dohadné účty aktivní | 066 | 63 | | 63 | 18 |
| 2.4.6 | Jiné pohledávky | 067 | 46 | | 46 | 1 |
| C.III. | Krátkodobý finanční majetek | 068 | | | | |
| 1. | Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba | 069 | | | | |
| 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 070 | | | | |
| C.IV. | Peněžní prostředky | 071 | 16314 | | 16314 | 14167 |
| 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 072 | 202 | | 202 | 574 |
| 2. | Peněžní prostředky na účtech | 073 | 16112 | | 16112 | 13593 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 074 | 393 | | 393 | 338 |
| 1. | Náklady příštích období | 075 | 391 | | 391 | 313 |
| 2. | Komplexní náklady příštích období | 076 | | | | |
| 3. | Příjmy příštích období | 077 | 2 | | 2 | 25 |



| Označení | PASIVA | Číslo řádku | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|----------------|--|-------------|------------------------------|-------------------------------|
| | PASIVA CELKEM | 078 | 19864 | 17116 |
| A. | Vlastní kapitál | 079 | 2901 | 2372 |
| A. I. | Základní kapitál | 080 | 1620 | 1620 |
| 1. | Základní kapitál | 081 | 1620 | 1620 |
| 2. | Vlastní podíly (-) | 082 | | |
| 3. | Změny základního kapitálu | 083 | | |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 084 | | |
| 1. | Ážio | 085 | | |
| 2. | Kapitálové fondy | 086 | | |
| 2.1 | Ostatní kapitálové fondy | 087 | | |
| 2.2 | Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) | 088 | | |
| 2.3 | Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchod.korporací (+/-) | 089 | | |
| 2.4 | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) | 090 | | |
| 2.5 | Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) | 091 | | |
| A. III. | Fondy ze zisku | 092 | 98 | 98 |
| 1. | Ostatní rezervní fondy | 093 | 98 | 98 |
| 2. | Statutární a ostatní fondy | 094 | | |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 095 | 653 | 1794 |
| 1. | Nerozdělený zisk minulých let | 096 | 653 | 1794 |
| 2. | Neuhrazená ztráta minulých let (-) | 097 | | |
| 3. | Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 098 | | |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 099 | 530 | -1140 |
| A. VI. | Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku /- | 100 | | |
| B.+C. | Cizí zdroje | 101 | 15675 | 13418 |
| B. | Rezervy | 102 | | |
| 1. | Rezerva na důchody a podobné závazky | 103 | | |
| 2. | Rezerva na daň z příjmů | 104 | | |
| 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 105 | | |
| 4. | Ostatní rezervy | 106 | | |
| C. | Závazky | 107 | 15675 | 13418 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 108 | | |
| 1. | Vydané dluhopisy | 109 | | |
| 1.1 | Vyměnitelné dluhopisy | 110 | | |
| 1.2 | Ostatní dluhopisy | 111 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 112 | | |
| 3. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 113 | | |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 114 | | |
| 5. | Dlouhodobé směnky k úhradě | 115 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 116 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 117 | | |
| 8. | Odložený daňový závazek | 118 | | |
| 9. | Závazky - ostatní | 119 | | |
| 9.1 | Závazky ke společníkům | 120 | | |
| 9.2 | Dohadné účty pasivní | 121 | | |
| 9.3 | Jiné závazky | 122 | | |



| Označení | PASIVA | Číslo řádku | Stav v běžném účetním období | Stav v minulém účetním období |
|---------------|---|-------------|------------------------------|-------------------------------|
| C. II. | Krátkodobé závazky | 123 | 15675 | 13418 |
| 1. | Vydané dluhopisy | 124 | | |
| 1.1 | Vyměnitelné dluhopisy | 125 | | |
| 1.2 | Ostatní dluhopisy | 126 | | |
| 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 127 | | |
| 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 128 | 27 | 26 |
| 4. | Závazky z obchodních vztahů | 129 | 268 | 297 |
| 5. | Krátkodobé směnky k úhradě | 130 | | |
| 6. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 131 | | |
| 7. | Závazky - podstatný vliv | 132 | | |
| 8. | Závazky ostatní | 133 | 15380 | 13095 |
| 8.1 | Závazky ke společníkům | 134 | | |
| 8.2 | Krátkodobé finanční výpomoci | 135 | | |
| 8.3 | Závazky k zaměstnancům | 136 | 1269 | 871 |
| 8.4 | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 137 | 739 | 554 |
| 8.5 | Stát - daňové závazky a dotace | 138 | 224 | 132 |
| 8.6 | Dohadné účty pasivní | 139 | 43 | |
| 8.7 | Jiné závazky | 140 | 13105 | 11538 |
| D. | Časové rozlišení pasiv | 141 | 1288 | 1326 |
| 1. | Výdaje příštích období | 142 | 1278 | 1322 |
| 2. | Výnosy příštích období | 143 | 10 | 4 |

Sestaveno dne **05.03.2020**

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Ing. Petr Gaisler - jednatel společnosti

Předmět podnikání

Činnosti v oblasti nemovitostí na základě smlouvy

Právní forma účetní jednotky

společnost s ručením omezeným

Poznámka



Příloha k účetní závěrce společnosti MEBYS Trutnov s.r.o. k 31.12.2019

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhl. č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Údaje přílohy vycházejí z účetních záznamů účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní záznamy) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

1. OBECNÉ ÚDAJE

| | |
|------------------------------|--|
| Název společnosti: | MEBYS Trutnov s.r.o. |
| Adresa: | Horská 5, 541 01 Trutnov |
| IČO: | 609 15 013 |
| Právní forma: | společnost s ručením omezeným |
| Předmět činnosti společnost: | Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona provozování solárií Poskytování tělovýchovných a sportovních služeb v oblasti plavání, vodní sporty, lední sporty, lyžování, míčové hry, akrobatický Rock and Roll, atletika, billiard, bojová umění, cyklistika, gymnastika, horolezectví, jezdectví, kuželky a bowling, lukostřelba, orientační sporty, rekreační sporty, šachy, triatlon, šipky, paintball, cheerleaders Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence |

Rozvahový den: 31. prosince 2019

Datum sestavení účetní závěrky

Společnost MEBYS Trutnov s. r. o. (dále jen společnost) vznikla zápisem do obchodního rejstříku vedeným Krajským obchodním soudem v Hradci Králové dne 25. května 1994

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky více jak 20%

| Společníci | Vklad v tis. Kč | Podíl na zákl. jmění | Splaceno |
|------------------------------|-----------------|----------------------|--------------|
| Město Trutnov, IČ 002 78 360 | 1.620 | 100 % | 100 % |
| Celkem | 1.620 | 100 % | 100 % |

| | |
|-------------------|---|
| Statutární orgán: | Ing. Petr Gaisler |
| Dozorčí rada | Mgr. Ivan Adamec, Ing. Josef Gereg, Ing. Silvie Plšková, Mgr. Tomáš Eichler, Ing. Zdeněk Jaďuď. |

Zaměstnanci společnosti a osobní náklady

| | ROK 2019 | ROK 2018 |
|-----------------------------|----------|----------|
| Průměrný počet zam. | 34 | 34 |
| z toho řídící pracovníci | 1 | 1 |
| Mzdové náklady celkem | 16.584 | 16.992 |
| Sociální a zdrav.poj.celkem | 5.387 | 5.508 |
| Ost.sociální náklady celkem | 534 | 513 |
| Osobní náklady celkem | 22505 | 23.013 |
| | | |

Odměny mimo zaměstnaneckého poměru ani jiné nepeněžní plnění nebyly v roce 2019 členům statutárního orgánu, kteří jsou zároveň řídícími pracovníky společnosti poskytnuty. Plnění bývalým členům orgánů nebyly poskytnuty.

2. INFORMACE O POUŽITÝCH METODÁCH

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování v předkládané účetní závěrce jsou v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a vyhl. č. 500/2002 Sb..

2.1. Způsoby oceňování majetku a závazků

2.1.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Účetní jednotka nemá v majetku hmotný a nehmotný majetek vytvořený vlastní činností.

2.1.2. Finanční majetek

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevlastnila žádné podíly, cenné papíry ani deriváty,

2.1.3. 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 individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Společnost nevytvořila ve sledovaném období žádnou opravnou položku k pohledávkám v obchodním styku dle § 8c) zákona o rezervách

2.1.4 Závazky

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

2.1.5 Úvěry

Úvěry společnost nemá.

2.2. 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.

2.3. Účtování nákladů a výnosů

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

2.4. Opravné položky k majetku

Opravné položky k majetku nebyly tvořeny.

2.5. Odpisový plán

Odpisový plán účetních odpisů **dlouhodobého hmotného majetku** sestavila účetní jednotka ve vnitřní směrnici tak, že za základ vzala metody používané při výpočtu daňových odpisů. Účetní a daňové odpisy se nerovnají

2.6. Přepočty cizích měn

Účetní jednotka uplatňuje k přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu aktuální denní kurs vyhlášený Českou národní bankou.

Při účetní závěrce, k dodržení zásady zobrazení reálného stavu v účetnictví, se provádí přepočet valutové pokladny, závazků a pohledávek v cizí měně na českou měnu kursem stanoveným Českou národní bankou ke dni sestavení závěrky. Vzniklé kurzové rozdíly jsou proúčtovány do finančních nákladů a výnosů.

3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁT

3.1. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období - nejsou

3.2. Závazky k úvěrovým institucím:

Společnost nemá žádné dlouhodobé finanční závazky vůči úvěrovým institucím.

4. INFORMACE K MAJETKU A ZÁVAZKUM

4.1. Dlouhodobý majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek

| | pořizovací cena. | oprávky | zůstatková cena | přírůstky | úbytky |
|-----------------|------------------|------------|-----------------|-----------|----------|
| software | 197 | 191 | 6 | 0 | 0 |
| Nedokončený DNM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| celkem | 197 | 191 | 6 | 0 | 0 |

Dlouhodobý hmotný majetek

| | pořizovací cena. | oprávky | zůstatková cena | přírůstky | úbytky |
|------------------------|------------------|------------|-----------------|------------|----------|
| samostatné movité věci | 1.036 | 860 | 176 | 148 | 0 |
| nedokončený DHM | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| celkem | 1.036 | 860 | 176 | 148 | 0 |

4.2. Pohledávky

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------|--------------|
| Pohledávky z obch. styku | 1.831 | 1.535 |
| - z toho více než 180dnů po lhůtě spl. | 0 | 0 |
| Stát – daňové | 0 | 226 |
| poskytnuté zálohy | 1.035 | 734 |
| Dohadné účty aktivní | 63 | 18 |
| Ostatní pohledávky | 46 | 1 |
| Celkem | 2.975 | 2.514 |

4.3. Závazky

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|------------|------------|
| Závazky z obchodního styku z toho víc než 180dnů po spl. | 268 0 | 297 0 |
| Stát – daňové závazky | 224 | 132 |
| Závazky k zaměstnancům | 1.269 | 871 |
| Závazky ze soc. a zdr. poj. | 739 | 554 |
| Ostatní přijaté zálohy | 27 | 26 |
| Dohadné účty pasivní | 43 | 0 |
| Ostatní závazky | 13.105 | 11.538 |
| Celkem | 15.675 | 13.418 |

Ostatní závazky : jde zejména o závazky vůči SVJ z titulu zúčtování vzájemných vztahů – tomu odpovídá i zůstatek na bank. účtu určeném k zúčtování vůči SVJ.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

5.1. Zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

| | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|
| Základní kapitál | 1.620 | 1.620 |
| Rezervní fond | 98 | 98 |
| Statutární a ostatní fondy | 0 | 0 |
| Nerozdělený zisk minulých let | 653 | 1.794 |
| Neuhrazená ztráta minulých let | 0 | 0 |
| Výsledek hospodaření běžného období | 530 | -1.140 |
| Vlastní kapitál celkem | 2.901 | 2.372 |

5.2. Rozdělení zisku (úhrada ztráty) minulého účetního období

| Položka | Částka |
|--|--------|
| Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta) | -1.140 |
| Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu | 0 |
| Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let | -1.140 |
| Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let | 0 |

5.3. Návrh na rozdělení zisku (úhradu ztráty) běžného účetního období

| Položka | Částka |
|--|--------|
| Výsledek hospodaření (+ zisk, - ztráta) | 530 |
| Tvorba (+) nebo čerpání (-) rezervního fondu | 0 |
| Tvorba (+) nebo čerpání (-) nerozděleného zisku minulých let | 530 |
| Tvorba (+) nebo úhrada (-) neuhrazené ztráty minulých let | 0 |

6. VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI

| Výnosy | Běžné účetní období | Minulé účetní období |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| | Celkem | Celkem |
| Tržby- prodej zboží | 0 | 0 |
| Tržby za prodej vl. výrobků | 0 | 0 |
| Tržby za služby | 21.601 | 22.419 |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| Ostatní tržby | 20.136 | 19.641 |
| Celkem | 41.737 | 42.060 |

7. PŘIJATÉ DOTACE

Společnost přijala v roce 2019 dotaci na provoz sportovišť od Města Trutnova ve výši 20.017 tis. Kč, v roce 2018 19.641 tis. Kč.

8. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Účetní závěrka k 31. 12. 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Žádné takové události nenastaly.



Ing. Petr Gaisler – jednatel MEBYS Trutnov s.r.o.