



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ověření účetní závěrky za rok 2019

Att Investments CZ SE, Praha 10

Datum vyhotovení zprávy:	1. 7. 2020
Počet výtisků zprávy:	4
Počet stran:	1 + 3
Přílohy:	2

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkům společnosti:

Obchodní firma: **Att Investments CZ SE**
Sídlo: Pod altánem 428/34, Strašnice, 100 00 Praha 10
IČ: 03048900
DIČ: CZ 03048900

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky evropské společnosti **Att Investments CZ, Praha** (dále také „Společnost“), která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty 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 příloze účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává ve všech významných (materiálních) ohledech věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. 12. 2019, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s účetními předpisy České republiky.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli 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. Naše odpovědnost 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 jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2, písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případně

nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen 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 statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš 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 (materiální), 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticizmus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) 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 statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

— — —

Audit provedli auditorka **Ing. Pavla Havlová**, číslo auditorského oprávnění 1956, a asistenti auditora **Ing. Vlastislav Cejnar**, registrační číslo 713, a **Ing. Martina Cvrčková**, registrační číslo 4225. Audit se uskutečnil ve dnech od 20. června do 1. července 2020.

Zpráva auditora se předává společnosti ve dvou vyhotoveních svázaných a v jednom vyhotovení nesvázaném.

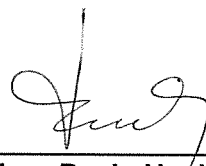
V Liberci, dne 1. 7. 2020 zprávu auditora vypracovala jménem auditorské společnosti:

AUDITEX, s.r.o.

1. máje 97/25

460 07 Liberec III - Jeřáb

číslo auditorského oprávnění 9



Ing. Pavla Havlová
jednatelka společnosti

PŘÍLOHY

č. 1 - Výroční zpráva za rok 2019 včetně zprávy o vztazích.

č. 2 - Účetní závěrka za rok 2019 obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu.

Výroční zpráva za rok 2019

ATT INVESTMENTS CZ SE, Praha

Sídlo společnosti:
IČ:

Pod Altánem 428/34, Praha 10
03048900

Společnost Att Investments CZ SE vznikla dne 29.5.2014. Podnikatelské zaměření společnosti spočívá v poskytování komplexních služeb na finančně komoditních trzích.

Od data založení jak firma samotná, tak zázemí firmy stále posiluje. Zlepšuje se systém intranetu, systém objednávek, fakturace, dodání zboží i zázemí jak pro obchodní partnery, tak pro klienty. Att Investments CZ SE doznala a nadále bude doznávat celou řadu pozitivních změn, které vedou ke zkvalitnění mediálního obrazu firmy. Společnost naleznete na sociálních sítích jako je např. Facebook, LinkedIn, YouTube, Instagram, ale také se dostává do povědomí pomocí televizních reklam (O2TV, TV Prima a TVCOM) a tištěných médiích, reklam na sportovních akcích (např. zimní stadion Kladno, Ústí nad Labem) či účasti na společenských akcích jako např. Ples jako Brno, svatební veletrhy atd.

Dalším vývojem od doby vzniku společnosti prošel vzdělávací program i samotní lidé. Obchodní partneři společnosti se pravidelně zúčastňují vzdělávacích procesů a v současné době jsou vysoce kvalifikovanými obchodníky. Jsme velmi hrdí na to, že jsme splnili všechny podmínky nutné pro udělení akreditace MŠMT vzdělávacímu programu *KOMODITNÍ SPECIALISTA* a můžeme tak obohacovat o vědomosti jak naše klienty a obchodní partnery, tak i širokou veřejnost. 1.9.2019 složilo několik desítek absolventů úspěšně zkoušky v programu Komoditní Specialista. Att Investments vydává spousty marketingově-vzdělávacích materiálů a videospotů. Vzhledem k tomu, že firma Att Investments CZ SE dohlíží i na etiku a kulturu, pracuje pak celá firma jako výborný tým.

Att Investments CZ SE je sponzorem několika sportovních klubů jako např. HC Slovan Ústí nad Labem, HC Hvězda Kladno, Rytíři Kladno, Reprezentace hokejbalu ČR, Hokejbal Jungle Fever Kladno, SKS Arena Kladno, Rugby Strong Girls, a jednotlivých sportovců z řad atletiky, golfu a tenisu, protože si uvědomuje, že sport učí základním hodnotám jako překonávat překážky, hrát fair play, přijímat prohry, bojovat za svůj sen a cíl.

Meta, kterou si při vzniku Att Investments CZ SE vytyčila, je jasná. Att Investments CZ SE je silnou mezinárodní společností s regionálními centry po celé České republice. Do povědomí široké veřejnosti nám pomáhají se dostat takové hvězdy jako např. Karolína Plíšková, Kateřina Siniaková, Nela Boudová apod. Naše cíle jsou nadále stejné: otevírání nových poboček, upevnění odběratelsko-dodavatelských vztahů, erudovanost společnosti, posílení brandu v médiích. ATT dále pokračuje v růstu, byly otevřeny další prodejny, v tuto chvíli jsme na počtu 14 prodejních míst. Ambicí je pokrytí trhu díky 30 prodejním místům do roku 2025.

Významnými lety pro společnost byl roky 2016 - 2019, kdy získala společnost certifikát ocenění CZECH Stability Award a zařadila se tak mezi nejstabilnější firmy v České republice. Ocenění jsme dostali v Londýně, kde nás vyhodnotili, jako nejlepší obchodní firmu s fyzickým zlatem ve střední Evropě (viz. web ATT).

Obrat společnosti z prodeje zboží a služeb za rok 2019 představoval 466 mil. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2019 činil 73 109 tis. Kč.

Celkově lze hodnotit dosažené výsledky za rok 2019 jako velmi dobré obchodní období.

Ve společnosti během hodnoceného období nedošlo ke změnám základního kapitálu. Nenastaly ani žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky.

V souvislosti s opatřeními, která jsou přijímána v souvislosti pandemií COVID-19 (koronavirus) vedení společnosti přijímá opatření k minimalizaci ekonomických škod. Ke dni zpracování výroční zprávy nedochází k poklesu obchodů. Tato informace je dále rozvedena v příloze účetní závěrky.

Společnost neprovádí výzkum a vývoj. Nemá žádnou provozovnu v zahraničí, ani nevlastní žádný obchodní podíl na zahraniční společnosti.

Společnost přistoupila v souladu se zněním zákona o účetnictví k ověření účetní závěrky auditorem. Audit provedla firma Auditex s.r.o. Liberec.

V Praze 1.7.2020

Miroslav Zadák
člen představenstva



Přílohy:

- 1) Zpráva auditora včetně účetní závěrky za rok 2019
- 2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2019

Zpráva statutárního orgánu Att Investments CZ SE, Praha

o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovládající osobou

dle ust. § 82 ZOK

za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019

ODDÍL I.

PROPOJENÉ OSOBY

Ovládaná osoba

Obchodní firma: **Att Investments CZ SE**
Sídlo: Pod altánem 428/34, Strašnice, 100 00 Praha 10
IČ: 03048900

Společnost je zapsána v Obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze dnem 29. května 2014 v oddílu H, číslo vložky 1423.

Ovládaná osoba je obchodní společností zabývající se především poskytováním komplexních služeb na finančně komoditních trzích.

Ovládající osoby

Obchodní firma: att investments s.r.o., Velká Dobrá, Smrková 514, PSČ 27361, IČ: 29002966, obchodní podíl 90%

Faktický vliv dále v ovládané osobě prostřednictvím společnosti att investments s.r.o. vykonává pan Miroslav Zadák, Smrková 514, 273 61 Velká Dobrá

Ostatní ovládané osoby

Pan Miroslav Zadák je k 31.12.2019 dále ovládající osobou ve společnosti:

- *Att investments SK, SE, se sídlem Stoličková 1, 974 01 Banská Bystrica, Slovensko, IČ: 46695389 (obchodní podíl 100%),
- *ALLPLAY a.s., se sídlem Pod altánem 428/34, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČ: 05142580 (obchodní podíl 2/3),
- *WASH&CAFE s.r.o., se sídlem Smrková 514, 273 61 Velká Dobrá, IČ: 06017592 (obchodní podíl 51%),
- *QALT Rakovník, spol. s r.o., se sídlem Petrovice, Zavidov 72, PSČ 27035, IČ: 16981413 (obchodní podíl 3/5),
- *Att Investments Financial Group s.r.o., se sídlem Samaritánská 2113/54, Zábřeh, 700 30 Ostrava, IČ: 06922244 (obchodní podíl 50%).

ODDÍL II.

VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Způsob ovládnání:

Ovládající osoba disponuje majetkovým podílem tak, jak je uvedeno v předchozím oddílu. Majetkový podíl odpovídá podílu na hlasovacích právech na ovládané osobě. Pan Miroslav Zadák je zároveň statutárním orgánem – jediným členem představenstva ovládané osoby.

Úloha ovládané osoby ve struktuře vztahů:

Ovládaná osoba je samostatně fungující společností spolupracující s ovládající právnickou osobou a některými ostatními ovládanými osobami v rámci svého předmětu podnikání.

Způsob a prostředky ovládnání:

Ovládající osoba disponuje obchodním podílem tak, jak je uvedeno v předchozím oddílu. Jmenuje statutární orgán.

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající a mezi osobami ovládanými:

Ovládaná osoba měla v účetním období s ovládající osobou panem Miroslavem Zadákem uzavřenu smlouvu o výkonu funkce statutárního orgánu, smlouvu o nájmu domu pana Zadáka a smlouvu o úvěru, kterou byl této ovládající osobě poskytnut úvěr. Všechny tyto smlouvy byly uzavřeny za podmínek obvyklých v běžných obchodních vztazích.

Ovládaná osoba v daném období uzavřela s výše uvedenou ovládající právnickou osobou podnájemní smlouvu k nemovitosti. S ostatní ovládanou osobou společností Att investments SK, SE i ovládající právnickou osobou pak obchodovala v rámci předmětu svého podnikání. Ostatní ovládané společnosti Att investments SK, SE byl poskytnut úvěr. Uvedené smlouvy i transakce byly uzavřeny za podmínek obvyklých v běžných obchodních vztazích.

Ovládaná osoba dále poskytla ostatní ovládané osobě společnosti QALT Rakovník, spol. s r.o. úvěr, a to rovněž za podmínek (včetně úrokových) obvyklých v běžných obchodních vztazích.

Ve sledovaném období ovládaná osoba vyplatila osobě ovládající podíly na zisku.

Posouzení skutečnosti, zda vznikla ovládané osobě újma a posouzení jejího vyrovnání podle §§ 71 a 72 ZOK:

Ze strany ovládající osoby a ostatní ovládané osoby nedošlo za účetní období roku 2019 ke vzniku újmy vůči ovládané osobě. Protiplnění poskytovaných plnění bylo prováděno výhradně finančním vypořádáním bez zvýhodnění či znevýhodnění jakékoliv strany.

V souvislosti s uzavřením uvedených smluv či souvisejících opatření statutární orgán nezaznamenal žádnou újmu, která by vznikla ovládané osobě. V zájmu předejití možné újmy na straně ovládané osoby, statutární orgán prohlašuje výše uvedené smlouvy, dle dohody jejich účastníků, za důvěrné a z uvedeného důvodu nedává jejich obsah ve všeobecnou známost.

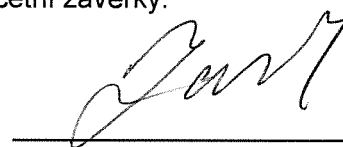
Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že si není vědom uzavření žádné ze smluv či přijetí opatření, na jejichž základě by došlo ke znevýhodnění či zvýhodnění anebo k újmě ovládané osoby, jakož i k újmě některé z ostatních ovládaných osob.

Zhodnocení výhod a nevýhod vyplývajících ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a ze vztahů mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovládající osobou:

Statutární orgán ovládané osoby konstatuje, že ve vztazích převládají pro ovládanou osobu výhody, neplynou z nich žádná relevantní rizika. Ke vzniku újmy k tíži ovládané osoby v účetním období nedošlo, proto nebude aplikován § 71, případně § 72 ZOK, o vyrovnání újmy.

**ODDÍL III.
ZÁVĚR**

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby dne 13. března 2020. Zpráva bude předložena ke schválení společníkům společně s účetní závěrkou a v zákonném termínu bude zveřejněna způsobem shodným s uveřejňováním účetní závěrky.



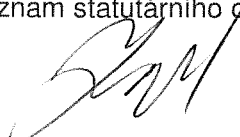
Miroslav Zadák
člen představenstva

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za rok 2019

Obchodní firma: Att Investments CZ SE
Sídlo: Pod altánem 428/34, 100 00 Praha 10 - Strašnice
IČ: 03048900
DIČ: CZ 03048900
Rozvahový den: 31. 12. 2019

Obsah účetní závěrky: 1) Rozvaha k 31. 12. 2019
2) Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019
3) Příloha

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 6. 2020	Podpisový záznam statutárního orgánu: 
--	---

ROZVAHA

ke dni 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

Att Investmenst CZ SE, Praha 10

Položka	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	156.518	-2.988	153.530	86.411
B.	Stálá aktiva	6.729	-1.313	5.416	2.371
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	625	-251	374	568
2.	Ocenitelná práva	625	-251	374	111
2.1.	Software	625	-251	374	111
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				457
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				457
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3.102	-1.062	2.040	1.801
B.II.1.	Pozemky a stavby	851	-36	815	429
1.2.	Stavby	851	-36	815	429
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	2.251	-1.026	1.225	958
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				414
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				414
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	3.002		3.002	2
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2		2	2
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	3.000		3.000	
C.	Oběžná aktiva	147.711	-1.675	146.036	81.726
C.I.	Zásoby	63.397	-1.500	61.897	49.545
3.	Výrobky a zboží	35.533	-1.500	34.033	30.879
3.2.	Zboží	35.533	-1.500	34.033	30.879
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	27.864		27.864	18.666
C.II.	Pohledávky	63.179	-175	63.004	18.892
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	52.983		52.983	11.359
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	52.983		52.983	11.359
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	10.196	-175	10.021	7.533
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	8.035	-175	7.860	6.398
2.4.	Pohledávky - ostatní	2.161		2.161	1.135
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2.161		2.161	1.135
C.IV.	Peněžní prostředky	21.135		21.135	13.289
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	14.653		14.653	7.449
2.	Peněžní prostředky na účtech	6.482		6.482	5.840
D.	Časové rozlišení aktiv	2.078		2.078	2.314
D.1.	Náklady příštích období	2.078		2.078	2.291
D.3.	Příjmy příštích období				23

Položka	P A S I V A	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	PASIVA CELKEM	153.530	86.411
A.	Vlastní kapitál	102.125	50.295
A.I.	Základní kapitál	3.281	3.281
A.I.1.	Základní kapitál	3.281	3.281
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	40.608	958
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	40.608	958
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	58.236	46.056
B. + C.	Cizí zdroje	51.318	22.303
C.	Závazky	51.318	22.303
C.I.	Dlouhodobé závazky	706	646
8.	Odložený daňový závazek	94	97
9.	Závazky - ostatní	612	549
9.3.	<i>Jiné závazky</i>	612	549
C.II.	Krátkodobé závazky	50.612	21.657
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	30.807	8.928
4.	Závazky z obchodních vztahů	7.470	332
8.	Závazky - ostatní	12.335	12.397
8.1.	<i>Závazky ke společníkům</i>	221	34
8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	285	221
8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	207	155
8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	10.163	7.246
8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	270	3.551
8.7.	<i>Jiné závazky</i>	1.189	1.190
D.	Časové rozlišení pasiv	87	13.813
D.1.	Výdaje příštích období		67
D.2.	Výnosy příštích období	87	13.746

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2019

(v celých tisících Kč)

Att Investments CZ SE, Praha 10

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	9.927	5.989
II.	Tržby za prodej zboží	453.019	279.359
A.	Výkonová spotřeba	371.360	219.949
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	319.722	185.355
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	2.228	1.120
A.3.	Služby	49.410	33.474
D.	Osobní náklady	8.567	4.966
D.1.	Mzdové náklady	6.612	3.706
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1.955	1.260
D.2.1.	<i>Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</i>	<i>1.955</i>	<i>1.260</i>
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2.297	361
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	622	361
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	622	361
E.2.	Úpravy hodnot zásob	1.500	
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	175	
III.	Ostatní provozní výnosy	978	14.016
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	750	13.767
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		71
III.3.	Jiné provozní výnosy	228	178
F.	Ostatní provozní náklady	6.955	16.794
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	713	13.319
F.3.	Daně a poplatky	44	35
F.5.	Jiné provozní náklady	6.198	3.440
*	PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)	74.745	57.294
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	778	167
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	778	167
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	66	54
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	66	54
VII.	Ostatní finanční výnosy	1.557	1.186
K.	Ostatní finanční náklady	3.905	1.686
*	FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)	-1.636	-387
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-)	73.109	56.907
L.	Daň z příjmů	14.873	10.851
L.1.	Daň z příjmů splatná	14.876	10.839
L.2.	Daň z příjmů odložená	-3	12
**	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (+/-)	58.236	46.056
***	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-)	58.236	46.056
*	ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ	466.259	300.717

Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2019

Sestavená podle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a vyhlášky 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

(hodnotové údaje uvedeny v tis. Kč)

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodní firma: Att Investments CZ SE
Sídlo: Pod altánem 428/34, Strašnice, 100 00 Praha 10
IČ: 03048900
Právní forma: Evropská společnost
Zápis do veřejného rejstříku: u Městského soudu v Praze v oddílu H, číslo vložky 1423 dnem 29. května 2014
Předmět podnikání:

- Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor,
- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 30. 6. 2020
Zaměstnanci: Průměrný evidenční počet pracovníků činí 11 osob.

B. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A O ZPŮSOBECH OCENOVÁNÍ

Oceňování dlouhodobého majetku, odpisový plán

Dlouhodobý majetek je oceňován pořizovacími cenami se zahrnutím veškerých vedlejších pořizovacích nákladů dle platných předpisů. Odpisový plán vychází z pevných odpisových sazeb stanovených pro jednotlivé skupiny majetku, které převážně vycházejí ze shodné doby odepisování, která se použije pro stanovení daňových odpisů. Majetek je odepisován od měsíce následujícího po zařazení.

O drobném majetku do pořizovací ceny 60 tis. Kč (nehmotný), resp. 40 tis. Kč (hmotný) je účtováno jako o službách, resp. o zásobách (zatížení nákladů ve 100%ní výši pořizovací ceny při uvedení do užívání).

Oceňování zásob

Zboží je oceňováno v pořizovacích cenách, je účtováno variantou A, používá se metoda průměrování cen.

Kurzové rozdíly a způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Transakce v zahraniční měně jsou k datu uskutečnění účetního případu přepočítávány denním kursem ČNB. K rozvahovému dni jsou veškeré pohledávky, závazky a peněžní prostředky v zahraniční měně přepočteny kursem ČNB platným k rozvahovému dni.

Opravné položky

Opravné položky jsou vytvářeny na základě individuálního posouzení bonity aktiv při inventarizacích. V běžném období byly tvořeny opravné položky k pohledávkám a k zásobám.

Opravné položky k	Opravné položky			
	k 1.1.	Přírůstek (+)	Úbytek (-)	k 31.12.
pohledávkám z obchodních vztahů	0	175	0	175
zásobám	0	1.500	0	1.500
Celkem	0	1.675	0	1.675

C. OSTATNÍ INFORMACE

Závazkové vztahy, které nejsou vykázány v rozvaze

Jedná se o závazky z titulu budoucích plateb finančního leasingu:

2020	4.376 tis.
2021	4.109 tis.
2022	3.587 tis.
2023	1.635 tis.
2024	340 tis.

Přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku dle jednotlivých položek

Položky majetku	Zůstatková cena k 1.1.	Pořizovací cena			
		k 1.1.	Přírůstky (+)	Úbytky (-)	k 31.12.
Software	111	167	458		625
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	457	457		457	0
Stavby	429	437	414		851
Hmotné movité věci a jejich soubory	958	1.585	1.378	712	2.251
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	414	414		414	0
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2	2			2
Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0	3.000		3.000
Celkem	2.371	3.063	5.250	1.583	6.729

Skupina majetku	Oprávký / opravné položky					Zůstatková cena k 31.12.
	k 1.1.	Odpis (+)	ZC při prodeji, likvidaci (+)	Úbytky v PC při vyřazení (-)	k 31.12.	
Software	56	195			251	374
Stavby	8	28			36	815
Hmotné movité věci a jejich soubory	627	399	712	712	1.026	1.225
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0				0	2
Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0				0	3.000
Celkem	691	622	712	712	1.313	5.416

Odložená daň

Při výpočtu odloženého daňového závazku byl zohledněn rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. Výpočet odložené daně k 31. 12. 2019 byl doložen následovně:

1	Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého majetku k 31. 12. 2019	-1.916.982,00
2	Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého majetku k 31. 12. 2019	2.412.971,70
3	Rozdíl (ř. 2 – ř. 1)	495.989,70
4	Odložená daň k 31. 12. 2019 (19% z řádku 3) – závazek	94.000,00
5	Odložená daň k 1. 1. 2019 – závazek	97.000,00
6	Změna stavu odložené daně (481/592)	3.000,00

Významné události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení účetní závěrky

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID₁₉ (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. Protože se situace neustále vyvíjí, vedení společnosti není v současné době schopné spolehlivě kvantifikovat potenciální dopady těchto událostí na finanční pozici společnosti.

Případný negativní vliv, respektive ztráty vyplývající ze stávající situace zahrne společnost do účetnictví a účetní závěrky za rok 2020. Vedení společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnost a její zaměstnance.

Vedení společnosti zvažilo potenciální dopady COVID₁₉ na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad neomezené doby trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.