



# **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**Ověření účetní závěrky za rok 2018**

**Att Investments CZ SE, Praha 10**

Datum vyhotovení zprávy:	26. 6. 2019
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. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v 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. 2018, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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 obdržení 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 vzniknout 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 skepticismus. 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 11. do 26. června 2019.

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

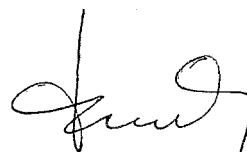
V Liberci, dne 26. 6. 2019 zprávu auditora vypracovala jménem auditorské společnosti:

**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 2018 včetně zprávy o vztazích.

č. 2 - Účetní závěrka za rok 2018 obsahující rozvahu, výkaz zisku a ztráty a přílohu.

## **Výroční zpráva za rok 2018**

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, You Tube, Instagram, ale také se dostává do podvědomí pomocí televizních reklam (O2TV), reklam na sportovních akcích (např. zimní stadion Kladno, Ústí nad Labem) či účasti na společenských akcích.

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. 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, Reprezentace hokejbalu ČR, Hokejbal Jungle Fever Kladno, SKS Arena Kladno, 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 podvědomí 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 mediích.

Významný rok pro společnost byl rok 2016 a 2018, kdy získala společnost certifikát ocenění CZECH Stability Award a zařadila se tak mezi nejstabilnější firmy v České republice.

Obrat společnosti z prodeje zboží a služeb za rok 2018 představoval 300 mil. Kč.

Hospodářský výsledek před zdaněním za rok 2018 činil 56 907 tis. Kč.

Celkově lze hodnotit dosažené výsledky za rok 2018 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.

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 26.6.2019

  
Miroslav Zadák  
člen představenstva

**Přílohy:**

- 1) Zpráva auditora včetně účetní závěrky za rok 2018
- 2) Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2018

## **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 1.1.2018 do 31.12.2018**

### **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 31.12.2018 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 1/3),
- \* 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, smlouva o nájmu domu pana Zadáka a smlouva 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 2018 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 2019. Zpráva bude předložena ke schválení společníkům společně s účetní závěrkou a v zákonném termínu bude zveřejněna způsobem shodným s uveřejňováním účetní závěrky.



---

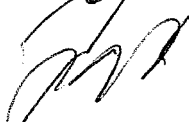
Miroslav Zadák  
člen představenstva

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za rok 2018

**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. 2018

**Obsah účetní závěrky:** 1) Rozvaha k 31. 12. 2018  
2) Výkaz zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018  
3) Příloha

Okamžik sestavení účetní závěrky: 26. 6. 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu: 
--	--

# ROZVAHA

ke dni 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

Att Investmenst CZ SE, Praha 10

Položka	AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé úč. období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>87.102</b>	<b>-691</b>	<b>86.411</b>	<b>54.167</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>3.062</b>	<b>-691</b>	<b>2.371</b>	<b>14.686</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>624</b>	<b>-56</b>	<b>568</b>	<b>167</b>
2.	Ocenitelná práva	167	-56	111	167
2.1.	Software	167	-56	111	167
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	457		457	
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	457		457	
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>2.436</b>	<b>-635</b>	<b>1.801</b>	<b>14.517</b>
B.II.1.	Pozemky a stavby	437	-8	429	175
1.1.	Pozemky				175
1.2.	Stavby	437	-8	429	
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1.585	-627	958	1.198
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	414		414	13.144
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	414		414	13.144
<b>B.III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>2</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	2		2	2
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>81.726</b>		<b>81.726</b>	<b>37.817</b>
<b>C.I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>49.545</b>		<b>49.545</b>	<b>26.915</b>
3.	Výrobky a zboží	30.879		30.879	22.632
3.2.	Zboží	30.879		30.879	22.632
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	18.666		18.666	4.283
<b>C.II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>18.892</b>		<b>18.892</b>	<b>5.728</b>
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	11.359		11.359	
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	11.359		11.359	
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	7.533		7.533	5.728
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	6.398		6.398	3.922
2.4.	Pohledávky - ostatní	1.135		1.135	1.806
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	1.135		1.135	405
2.4.6.	Jiné pohledávky				1.401
<b>C.IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>13.289</b>		<b>13.289</b>	<b>5.174</b>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	7.449		7.449	146
2.	Peněžní prostředky na účtech	5.840		5.840	5.028
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>2.314</b>		<b>2.314</b>	<b>1.664</b>
D.1.	Náklady příštích období	2.291		2.291	1.664
D.3.	Příjmy příštích období	23		23	

Položka	PASIVA	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>86.411</b>	<b>54.167</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>50.295</b>	<b>33.238</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>3.281</b>	<b>3.281</b>
A.I.1.	Základní kapitál	3.281	3.281
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>958</b>	<b>11.667</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	958	11.667
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>46.056</b>	<b>18.290</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>22.303</b>	<b>20.047</b>
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>22.303</b>	<b>20.047</b>
<b>C.I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>646</b>	<b>977</b>
8.	Odložený daňový závazek	97	85
9.	Závazky - ostatní	549	892
9.3.	<i>Jiné závazky</i>	<i>549</i>	<i>892</i>
<b>C.II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>21.657</b>	<b>19.070</b>
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	8.928	6.437
4.	Závazky z obchodních vztahů	332	1.781
8.	Závazky - ostatní	12.397	10.852
8.1.	<i>Závazky ke společníkům</i>	<i>34</i>	<i>191</i>
8.3.	<i>Závazky k zaměstnancům</i>	<i>221</i>	<i>145</i>
8.4.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	<i>155</i>	<i>122</i>
8.5.	<i>Stát - daňové závazky a dotace</i>	<i>7.246</i>	<i>1.894</i>
8.6.	<i>Dohadné účty pasivní</i>	<i>3.551</i>	<i>7.309</i>
8.7.	<i>Jiné závazky</i>	<i>1.190</i>	<i>1.191</i>
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>13.813</b>	<b>882</b>
D.1.	Výdaje příštích období	67	
D.2.	Výnosy příštích období	13.746	882

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za rok končící 31. prosince 2018

(v celých tisících Kč)

Att Investments CZ SE, Praha 10

Položka	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>5.989</b>	<b>3.824</b>
<b>II.</b>	<b>Tržby za prodej zboží</b>	<b>279.359</b>	<b>257.876</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>219.949</b>	<b>233.204</b>
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	185.355	208.334
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	1.120	2.113
A.3.	Služby	33.474	22.757
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>4.966</b>	<b>1.749</b>
D.1.	Mzdové náklady	3.706	1.305
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	1.260	444
D.2.1.	<i>Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</i>	<i>1.260</i>	<i>444</i>
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>361</b>	<b>289</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	361	289
E.1.1.	<b>Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé</b>	<b>361</b>	<b>289</b>
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>14.016</b>	<b>202</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	13.767	
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	71	88
III.3.	Jiné provozní výnosy	178	114
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>16.794</b>	<b>2.980</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	13.319	
F.3.	Daně a poplatky	35	23
F.5.	Jiné provozní náklady	3.440	2.957
*	<b>PROVOZNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)</b>	<b>57.294</b>	<b>23.680</b>
<b>VI.</b>	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	<b>167</b>	<b>1</b>
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	167	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		1
<b>J.</b>	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	<b>54</b>	<b>82</b>
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	54	82
<b>VII.</b>	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	<b>1.186</b>	<b>409</b>
<b>K.</b>	<b>Ostatní finanční náklady</b>	<b>1.686</b>	<b>968</b>
*	<b>FINANČNÍ VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ (+/-)</b>	<b>-387</b>	<b>-640</b>
**	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM (+/-)</b>	<b>56.907</b>	<b>23.040</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>10.851</b>	<b>4.750</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	10.839	4.717
L.2.	Daň z příjmů odložená	12	33
**	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PO ZDANĚNÍ (+/-)</b>	<b>46.056</b>	<b>18.290</b>
***	<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ (+/-)</b>	<b>46.056</b>	<b>18.290</b>
*	<b>ČISTÝ OBRAT ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ</b>	<b>300.717</b>	<b>262.312</b>

## **Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2018**

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:** 26. 6. 2019  
**Zaměstnanci:** Průměrný evidenční počet pracovníků činí 9 osob.

### **B. INFORMACE O POUŽITÝCH ÚČETNÍCH METODÁCH, OBECNÝCH ÚČETNÍCH ZÁSADÁCH A O ZPŮSOBECH OCEŇOVÁNÍ**

#### **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 uplatněný 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 nevznikla potřeba tvorby opravných položek.

### C. OSTATNÍ INFORMACE

#### Závazkové vztahy, které nejsou vykázány v rozvaze

Jedná se o závazky z titulu budoucích plateb finančního leasingu:

2019	2.950 tis.
2020	2.950 tis.
2021	2.712 tis.
2022	2.161 tis.
2023	210 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	167	167			167
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	457		457
Pozemky	175	175		175	0
Stavby	0	0	437		437
Hmotné movité věci a jejich soubory	1.198	1.528	57		1.585
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	13.144	13.144	909	13.639	414
<b>Celkem</b>	<b>14.686</b>	<b>15.016</b>	<b>1.860</b>	<b>13.814</b>	<b>3.062</b>

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	0	56			56	111
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0				0	457
Pozemky	0		175	175	0	0
Stavby	0	8			8	429
Hmotné movité věci a jejich soubory	330	297			627	958
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0		13.144	13.144	0	414
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0				0	2
<b>Celkem</b>	<b>330</b>	<b>361</b>	<b>13.319</b>	<b>13.319</b>	<b>691</b>	<b>2.371</b>

#### Odložená daň

Při výpočtu odloženého daňového závazku byl zohledněn rozdíl mezi daňovou a účetní zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku. Výpočet odložené daně k 31. 12. 2018 byl doložen následovně:

1	Daňová zůstatková hodnota dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018	-988.300,83
2	Účetní zůstatková hodnota dlouhodobého majetku k 31. 12. 2018	1.498.459,83
3	Rozdíl (ř. 2 – ř. 1)	510.159,00
4	Odložená daň k 31. 12. 2018 (19% z řádku 3) – závazek	97.000,00
5	Odložená daň k 1. 1. 2018 – závazek	85.000,00
6	Změna stavu odložené daně (592/481)	12.000,00