

**Zpráva nezávislého auditora
o ověření účetní závěrky**

k 31. 12. 2014 společnosti

EXCALIBUR GROUP a.s.

Datum vydání 27. 5. 2015

Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření účetní závěrky: **EXCALIBUR GROUP a.s.**

Sídlo: **Kodaňská 521/57
Praha 10 - Vršovice**

Identifikační číslo: **248 23 473**

Právní forma: **akciová společnost**

Zpráva auditora je určena: **Akcionářům společnosti**

Ověřované období: **13. říjen 2014 až 31. prosinec 2014**

Ověření provedli:

Auditorská firma: **BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
Olbrachtova 1980/5
Praha 4**

Auditoři: **Ing. Petr Slavíček, evidenční číslo 2076**

Asistenti auditora: **Ing. Filip Reiterman**

Rozdělovník: **Výtisk č. 1 - 3: EXCALIBUR GROUP a.s.
Výtisk č. 4: BDO Audit s. r. o.**

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti EXCALIBUR GROUP a.s.

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti EXCALIBUR GROUP a.s., se sídlem Kodaňská 521/57, Praha 10 - Vršovice, identifikační číslo 034 72 302, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2014, výkazu zisku a ztráty za období od 13. 10. 2014 do 31. 12. 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti EXCALIBUR GROUP a.s. 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 nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naši odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením a dále posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti EXCALIBUR GROUP a.s. k 31. 12. 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 13. 10. 2014 do 31. 12. 2014, v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 27. května 2015

BDO Audit s. r. o., evidenční číslo 018
zastoupená partnery:



Ing. Petr Slavíček
evidenční číslo 2076



doc. Ing. Jan Doležal, CSc.
evidenční číslo 0070

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

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 31.12.2014

(v celých tisících Kč)

IČ

347 23 02

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

EXCALIBUR GROUP

a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Kodaňská 521/57

Praha 10 Vršovice

101 00


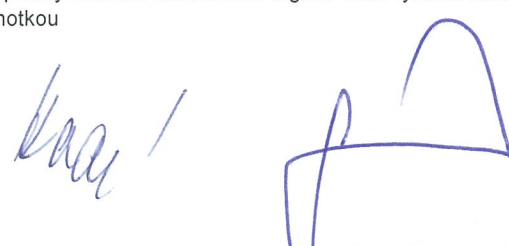
označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	605 675	0	605 675	2 000
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)	003	603 668	0	603 668	0
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 až 12)	004	0	0	0	0
B. I. 1	Zřizovací výdaje	005			0	
2	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	006			0	
3	Software	007			0	
4	Ocenitelná práva	008			0	
5	Goodwill	009			0	
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011			0	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 14 až 22)	013	0	0	0	0
B. II. 1	Pozemky	014			0	
2	Stavby	015			0	
3	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	016			0	
4	Pěstitelské celky trvalých porostů	017			0	
5	Dospělá zvířata a jejich skupiny	018			0	
6	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	019			0	
7	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	020			0	
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	021			0	
9	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	022			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)	023	603 668	0	603 668	0
B. III. 1	Podíly - ovládaná osoba	024	603 668		603 668	
2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025			0	
3	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	026			0	
4	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	027			0	
5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028			0	
6	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	029			0	
7	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	030			0	

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)	031	2 007	0	2 007	2 000
C. I.	Zásoby (ř. 33 až 38)	032	0	0	0	0
C. I. 1	Materiál	033			0	
	2 Nedokončená výroba a polotovary	034			0	
	3 Výrobky	035			0	
	4 Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	036			0	
	5 Zboží	037			0	
	6 Poskytnuté zálohy na zásoby	038			0	
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)	039	0	0	0	0
C. II. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	040			0	
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	041			0	
	3 Pohledávky - podstatný vliv	042			0	
	4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	043			0	
	5 Dlouhodobé poskytnuté zálohy	044			0	
	6 Dohadné účty aktivní	045			0	
	7 Jiné pohledávky	046			0	
	8 Odložená daňová pohledávka	047			0	
C. III.	Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)	048	2 003	0	2 003	0
C. III. 1	Pohledávky z obchodních vztahů	049			0	
	2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	050			0	
	3 Pohledávky - podstatný vliv	051			0	
	4 Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	052			0	
	5 Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	053			0	
	6 Stát - daňové pohledávky	054			0	
	7 Krátkodobé poskytnuté zálohy	055			0	
	8 Dohadné účty aktivní	056			0	
	9 Jiné pohledávky	057	2 003		2 003	
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)	058	4	0	4	2 000
C. IV. 1	Peníze	059			0	
	2 Účty v bankách	060	4		4	2 000
	3 Krátkodobý cenné papíry a podíly	061			0	
	4 Pořizovaný krátkodobý finanční majetek	062			0	
D. I.	Časové rozlišení (ř. 64 až 66)	063	0	0	0	0
D. I. 1	Náklady příštích období	064			0	
	2 Komplexní náklady příštích období	065			0	
	3 Příjmy příštích období	066			0	

označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období	období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 68 + 88 + 121)	067	605 675	2 000
A.	Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 80 + 83 + 87)	068	1 949	2 000
A. I.	Základní kapitál (ř. 70 až 72)	069	2 000	2 000
1	Základní kapitál	070	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	071		
3	Změny základního kapitálu	072		
A. II.	Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)	073	0	0
A. II. 1	Emisní ážio	074		
2	Ostatní kapitálové fondy	075		
3	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	076		
4	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách společností	077		
5	Vypořádání rozdílu z přeměn společností	078		
6	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	079		
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)	080	0	0
A. III. 1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081		
2	Statutární a ostatní fondy	082		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 + 86)	083	0	0
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	084		
2	Neuhrazená ztráta minulých let	085		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	086		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - (+ 69 + 73 + 80 + 83 + 88 + 121))	087	-51	
B.	Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)	088	603 726	0
B. I.	Rezervy (ř. 90 až 93)	089	0	0
B. I. 1	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	090		
2	Rezerva na důchody a podobné závazky	091		
3	Rezerva na daň z příjmů	092		
4	Ostatní rezervy	093		
B. II.	Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)	094	58	0
B. II. 1	Závazky z obchodních vztahů	095	58	
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	096		
3	Závazky - podstatný vliv	097		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	098		
5	Dlouhodobé přijaté zálohy	099		
6	Vydané dluhopisy	100		
7	Dlouhodobé směnky k úhradě	101		
8	Dohadné účty pasivní	102		
9	Jiné závazky	103		
10	Odložený daňový závazek	104		

označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období	období
			5	6
B. III.	Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)	105	603 668	0
B. III. 1	Závazky z obchodních vztahů	106		
2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107		
3	Závazky - podstatný vliv	108		
4	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109		
5	Závazky k zaměstnancům	110		
6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111		
7	Stát - daňové závazky a dotace	112		
8	Kratkodobé přijaté zálohy	113		
9	Vydané dluhopisy	114		
10	Dohadné účty pasivní	115		
11	Jiné závazky	116	603 668	
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (ř. 118 až 120)	117	0	0
B. IV. 1	Bankovní úvěry dlouhodobé	118		
2	Krátkodobé bankovní úvěry	119		
3	Krátkodobé finanční výpomoci	120		
C. I.	Časové rozlišení (ř. 122 + 123)	121	0	0
C. I. 1	Výdaje příštích období	122		
2	Výnosy příštích období	123		

Právní forma účetní jednotky :
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
27.05.15		

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.2014**

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

EXCALIBUR GROUP

a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Kodaňská 521/57

Praha 10 Vršovice


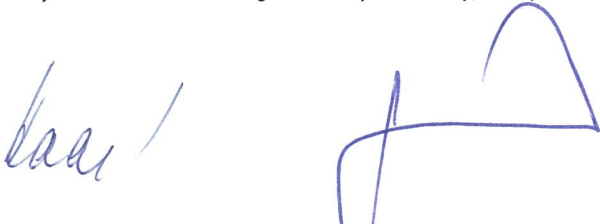
101 00

IČ

347 23 02

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01		
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02		
+	Obchodní marže (ř. 01 - 02)	03	0	0
II.	Výkony (ř. 05 + 06 + 07)	04	0	0
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05		
2	Změna stavu zásob vlastní činnosti	06		
3	Aktivace	07		
B.	Výkonová spotřeba (ř. 09 + 10)	08	58	0
B. 1	Spotřeba materiálu a energie	09		
B. 2	Služby	10	58	
+	Přidaná hodnota (ř. 03 + 04 - 08)	11	-58	0
C.	Osobní náklady	12	0	0
C. 1	Mzdové náklady	13		
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14		
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15		
C. 4	Sociální náklady	16		
D.	Daně a poplatky	17		
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18		
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 20 + 21)	19	0	0
III. 1	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20		
2	Tržby z prodeje materiálu	21		
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu (ř. 23 + 24)	22	0	0
F. 1	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23		
F. 2	Prodaný materiál	24		
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25		
IV.	Ostatní provozní výnosy	26		
H.	Ostatní provozní náklady	27		
V.	Převod provozních výnosů	28		
I.	Převod provozních nákladů	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 11 - 12 - 17 - 18 + 19 - 22 - 25 + 26 - 27 +(-28) - (-29))	30	-58	0

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
VI	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31		
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32		
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)	33	0	0
VII. 1	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34		
VII. 2	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35		
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37		
K.	Náklady z finančního majetku	38		
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39		
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40		
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41		
X.	Výnosové úroky	42		
N.	Nákladové úroky	43		
XI.	Ostatní finanční výnosy	44		
O.	Ostatní finanční náklady	45		
XII.	Převod finančních výnosů	46		
P.	Převod finančních nákladů	47		
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 32 + 33 + 37 - 38 + 39 - 40 - 41 + 42 - 43 + 44 - 45 -(-46) +(-47))	48	0	0
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)	49	0	0
Q. 1	-splatná	50		
Q. 2	-odložená	51		
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)	52	-58	0
XIII.	Mimořádné výnosy	53		
R.	Mimořádné náklady	54		
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti (ř. 56 + 57)	55	0	0
S. 1	-splatná	56		
S. 2	-odložená	57		
*	Mimořádný výsledek hospodaření (ř. 53 - 54 -55)	58	0	0
T.	Převod podílu na výsledku hospodaření společným (+/-)	59		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)	60	-58	0
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)	61	-58	0

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
27.05.15		

P Ř Í L O H A
k účetní závěrce za rok 2014

I. Obecné údaje

- 1) Název: **EXCALIBUR GROUP, a.s.**
- 2) Spisová značka: **B 20071** vedená u **Městského soudu v Praze**
- 3) Sídlo: **Kodaňská 521/57, Vršovice, 101 00 Praha 10**
- 4) IČO: **03472302**
- 5) Právní forma: **akciová společnost**
- 6) Statutární orgán: **představenstvo**

- předseda představenstva	ing. Ilona Kadlecová
- člen představenstva	ing. Petr Kratochvíl
- člen představenstva	ing. Petr Němec
- 7) Způsob jednání : **Za společnost jedná představenstvo, a to tak, že navenek za něj jednají vždy dva členové představenstva společně, z nichž jeden musí být předseda představenstva.**
- 8) Dozorčí rada :

- předseda dozorčí rady	p. Radek Růžička
- místopředseda dozorčí rady	p. Michal Strnad
- člen dozorčí rady	Mgr. Dalibor Váňa
- 9) Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
--
- 10) Datum vzniku: **13.10.2014**
- 11) Účetní závěrka za období: **13.10.2014 - 31.12.2014**
- 12) Základní kapitál společnosti: **2 000 000,00 Kč**
- 13) Změny vlastního kapitálu:
 - 14) Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu: **Excalibur Group B.V., Amsterdam, Kabelweg 37 , 1014BA, Nizozemské království, Registrační číslo: 61195456, Právní forma: společnost s ručením omezeným**
- 15) Změny v obchodním rejstříku v roce 2014:

Původní akcionář: JAROSLAV STRNAD, dat. nar. 10. června 1972
Aktuální akcionář: Excalibur Group B.V., Amsterdam, Kabelweg 37 , 1014BA, Nizozemské království

- 16) Název a sídlo podniků, v nichž má účetní jednotka větší než 20 % podíl:

Podíl v ovládaných a řízených osobách – Excalibur Army a.s. 90 % akcií
v hodnotě 603 668 tis. Kč.

17) Počet zaměstnanců: 0

18) poskytnutých půjček, úvěrů, záruk a jiných plnění společníkům: **případ
nenastal**

II. Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1) Způsob účtování zásob: **případ nenastal**

2) Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této
ceně a pořízení v průběhu účetního období – **případ nenastal**

3) Změny ve způsobu postupů účtování, odpisování a uspořádání položek účetní
závěrky a obsahového vymezení těchto položek oproti předcházejícímu období
– **případ nenastal**

4) Způsob stanovení opravných položek k majetku, s uvedením zdroje informací
pro stanovení výše opravných položek – **případ nenastal**

5) Způsob sestavení odpisových plánů pro investiční majetek a použité odpisové
metody při stanovení účetních odpisů – **případ nenastal**

6) Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na Kč – **případ nenastal**

III. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1) Rozpis odložené daňové povinnosti – **případ nenastal**

2) Dlouhodobý majetek – **není**

IV. Pohledávky

1) Pohledávky – lhůty splatnosti – **nejsou**

2) Výše pohledávek 180 dní po lhůtě splatnosti – **nejsou**

3) Dlouhodobé pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv –
Excalibur Servis a.s. **1 995 tis. Kč. Úroková sazba činí 3%p.a.**

V. Změny vlastního kapitálu

- 1) Nedošlo k žádným změnám.

VI. Závazky

- 1) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze – **případ nenastal**
- 2) Závazky činí **58 tis. Kč**, po lhůtě splatnosti 180 dní: **nejsou**
- 3) Krátkodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv: nejsou
- 4) Dlouhodobé závazky – ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv: nejsou
- 5) Ostatní závazky – **p. Strnad ve výši 603 668 tis Kč**
- 6) Potencionální ztráty, např. nejistý výsledek soudních sporů – **případ nenastal**

VII. Rezervy

- 1) Rezervy nebyly tvořeny.

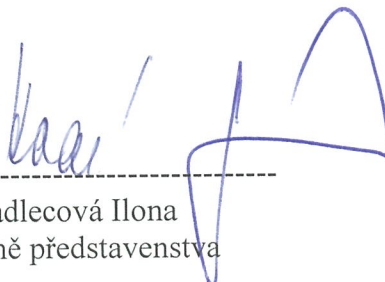
VIII. Výnosy

- 1) Rozvržení výnosů podle hlavních činností:

IX. Ostatní

- 1) Výdaje vynaložené na výzkum a vývoj – **nejsou**
- 2) Údaje o přeměnách – **případ nenastal**
- 3) Změny v obchodním rejstříku mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky – **případ nenastal**
- 4) Významné události k 31.3.2015 – **případ nenastal**

V Praze 27.5.2015



Ing. Kadlecová Ilona
předsedkyně představenstva