

ROZVAHA

v plném rozsahu

IPM Czech Republic s.r.o.

IČO 6739822

ke dni

31.12.2018

(v celých tisících Kč)

Revoluční 1082/8

Praha 1 - Nové Město

110 00

		Běžné účetní období			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	účetní období Netto
AKTIVA CELKEM		31 232	0	31 232	200
B.	Stálá aktiva	3 216	0	3 216	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	3 216		3 216	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	3 216		3 216	
C.	OBEŽNÁ AKTIVA	28 016	0	28 016	200
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	2 315	0	2 315	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	2 315		2 315	
C. 3.	Časové rozlišení aktiv	3	0	3	0
1.	Náklady příštích období	3		3	
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	2 119	0	2 119	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	2 119		2 119	
C. IV.	Peněžní prostředky	23 579		23 579	200
1.	Peněžní prostředky v pokladně	151		151	200
2.	Peněžní prostředky na účtech	23 428		23 428	

ROZVAHA
v plném rozsahu

IPM Czech Republic s.r.o.

IČO 6739822

ke dni
31.12.2018
(v celých tisících Kč)

Revoluční 1082/8
Praha 1 - Nové Město
110 00

		Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	31 232	200
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	192	200
A. I.	Základní kapitál	200	200
1.	Základní kapitál	200	200
A. II.	Ažio a kapitálové fondy	-29	0
2.	Kapitálové fondy	-29	
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-29	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	0
B. + C.	CÍŽI ZDROJE	31 040	0
C.	Závazky	31 040	0
C. I.	Dlouhodobé závazky	30 497	0
1.	Vydané dluhopisy	28 941	
2.	Ostatní dluhopisy	28 941	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 556	
C. II.	Krátkodobé závazky	543	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	280	
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	24	
8.	Závazky - ostatní	239	
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5	
6.	Dohadné účty pasivní	76	
7.	Jiné závazky	158	

Sestaveno dne:	Jméno a podpis statutárního orgánu:
29.03.2019	Marián Boček, jednatel Adrián Vyčítal, jednatel

PŘÍLOHA

*účetní závěrky za období od 5.1.2018 do 31.12.2018 sestavená na základě § 39
a následujících vyhlášky č. 500/2002 Sb.*

1) Základní údaje o účetní jednotce

Obchodní firma: IPM Czech Republic s.r.o.
Sídlo: Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČO: 067 39 822
Právní forma: společnost s ručením omezeným
Spisová značka: C 288092 vedená u Městského soudu v Praze
Předmět činnosti: pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského
zákona
Vznik: 5. ledna 2018
Rozvahový den: 31. prosince 2018

Společníci a výše jejich vkladů

Společník: InfraPartners Management s.r.o.
81102 Bratislava, Mostová 2, Slovenská republika
IČO: 477 43 034
Obchodní podíl: 100 %
Vklad: 200 000,- Kč
Splaceno: 100 %

Statutární orgány společnosti k 31. 12. 2018, jednání za společnost

Marián Boček, jednatel (den vzniku funkce 22. března 2018)
Adrian Vyčítal, jednatel (den vzniku funkce 22. března 2018)

Každý z jednatelů zastupuje společnost ve všech věcech samostatně.

Majetková účast v jiných společnostech

Účetní jednotka neovládá ani nemá podstatný vliv v žádné účetní jednotce.

Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku

Ke dni 23. března 2018 došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

- *změna obchodní firmy:*
 - původní název: KEMPSEY Solution s.r.o.
 - nový název: IPM Czech Republic s.r.o.;
- *změna adresy sídla společnosti:*
 - původní adresa sídla: Moravanů 2153/37, Břevnov, 169 00 Praha 6,
 - nová adresa sídla: Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1;
- *změna statutárního orgánu a počtu členů – z původního 1 jednatele změna na 2 jednatele, kteří jednají za společnost samostatně;*

- původní jednatel: Mgr. Jan Lustig (den vzniku funkce 5. ledna 2018, den zániku funkce 22. března 2018);
- noví jednatelé: viz výše Statutární orgány společnosti k 31. 12. 2018,
- *změna osoby společníka:*
 - původní společník: Společnosti pro Vás SE, IČO: 241 37 154, Revoluční 1082/8, Nové Město, 110 00 Praha 1 (obchodní podíl: 100 %),
 - nový společník: InfraPartners Management, s.r.o., IČO 477 43 034, Mostová 2, 811 02 Bratislava, Slovenská republika (obchodní podíl: 100 %).

2) Obecné účetní zásady

Přiložená účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákona o účetnictví) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2018, Českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2018.

Srovnatelnost informací za běžné a minulé účetní období není dodržena z důvodu, že společnost vznikla v běžném období, tj. v roce 2018. Proto nejsou údaje minulého období uváděny.

3) Účetní metody a komentář k významným položkám rozvahy a výkazu zisku a ztráty

Způsoby oceňování a účetní metody, které společnost použila při sestavení účetní závěrky k 31. 12. 2018 jsou následující:

Dlouhodobý finanční majetek

Společnost k 31.12.2018 nakoupila cenné papíry v podílovém fondu European Value Fund ve výši 3 216 tis. CZK. Cenné papíry jsou oceňovány reálnou hodnotou. Přecenění cenných papírů je účtováno na základě informací z podílového fondu. Toto přecenění včetně přepočtu cizích měn je vykázáno v pasivech společnosti v položce Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

Krátkodobé pohledávky

K rozvahovému dni společnost vykazuje krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve výši 2 315 tis. CZK.

K rozvahovému dni společnost nevykazuje dlouhodobé ani krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti, ani pohledávky se splatností delší než 5 let.

Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří peníze v hotovosti a na bankovním účtu a ostatní krátkodobý finanční majetek.

Peněžní prostředky jsou oceněny ve jmenovité hodnotě. Společnost vykazuje peněžní prostředky v pokladně ve výši 151 tis. CZK a na bankovním účtu ve výši 23 428 tis. CZK.

Ostatní krátkodobý finanční majetek představuje vklad do hedgeového fondu ve výši 2 119 tis. CZK (k 31.12.2018 drží společnost 81,8841 jednotek ve výši 25 874,98 CZK/jedn.). Investice je přeceňována měsíčně na základě informací z hedgeového fondu. Přecenění je účtováno výsledkově.

Časové rozlišení aktiv

Společnost vykazuje na účtu náklady příštích období časově rozlišené nájemné, ve výši 3 tis. CZK.

Účetní jednotka se rozhodla, že bude časové rozlišení aktiv a pasiv v rozvaze vykazovat pod písmenem C. Časové rozlišení aktiv a pasiv.

Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v Obchodním rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze. Výše základního kapitálu společnosti k 31. 12. 2018 činí 200 tis. CZK.

Společnost k 31. 12. 2018 vykazuje výsledek hospodaření ve výši 21 tis. CZK.

Cizí zdroje

Společnost rozděluje závazky na dlouhodobé (doba splatnosti nad 12 měsíců od rozvahového dne) a krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců od rozvahového dne). Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

K rozvahovému dni společnost vykazuje dlouhodobé závazky ve výši 30 497 tis. CZK. Z toho:

- 1 286 tis. CZK tvoří emitované dluhopisy s dobou splatnosti 5 let (výnos stanoven pevnou úrokovou sazbou ve výši 10 % p.a.),
- 27 655 tis. CZK tvoří emitované dluhopisy s dobou splatnosti 3 let (výnos stanoven pevnou úrokovou sazbou ve výši 7 % p.a.), a
- závazky – ovládaná nebo ovládající osoba představují finanční úvěry od jediného společníka ve výši 1 556 tis. CZK, doba splatnosti těchto úvěrů není stanovena.

K rozvahovému dni společnost vykazuje krátkodobé závazky ve výši 543 tis. CZK. Z toho:

- závazky k dodavatelům ve výši 280 tis. CZK,
- závazky – ovládaná nebo ovládající osoba ve výši 24 tis. CZK tvoří úroky z poskytnutých finančních úvěrů od jediného společníka se splatností 15.01.2019 (úroky z úvěrů stanoveny ve výši 3 % p.a.), a
- daňové závazky ve výši 5 tis. CZK jsou z titulu daně z příjmů za rok 2018.

K rozvahovému dni společnost nevykazuje dlouhodobé ani krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Dohadné účty pasivní společnost oceňuje na základě odborných odhadů a propočtů. K 31.12.2018 společnost vykazuje dohadné účty pasivní ve výši 76 tis. CZK, které představují dohad na účetní služby a zpracování daňového přiznání za rok 2018.

Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách kurzem vyhlášeným ČNB 1. pracovní den měsíce. K rozvahovému dni byly majetek a závazky oceněny kurzem platným k 31.12.2018 vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované a nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku s výjimkou dlouhodobého finančního majetku.

Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady účtuje společnost časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně a časově souvisejí.

Společnost neměla ve sledovaném účetním období zaměstnance. Nebyly vypláceny žádné odměny statutárním orgánům za výkon funkce.

Tržby z prodeje služeb ve výši 2 315 tis. CZK představují tržby z poskytnutých poradenských služeb za období 04-12/2018.

Položka služby představuje především náklady související se vznikem společnosti a náklady spojené s externím vedením účetnictví, provedením auditu mezitímní účetní závěrky a zpracováním daňového přiznání za rok 2018. Celkové náklady na služby k 31.12.2018 byly vynaloženy ve výši 288 tis. CZK.

Položka ostatní finanční výnosy představuje především zisk ze změny třídy investice v hedgovém fondu ve výši 4 853 tis. CZK.

Položka ostatní finanční náklady představuje především související ztrátu ze změny třídy investice v hedgovém fondu ve výši 4 853 tis. CZK a dále poplatek za umístění emitovaných dluhopisů ve výši 1 199 tis. CZK.

Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování opravných položek a ostatních rezerv, náklady na reprezentaci apod.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani.

Společnost k 31.12.2018 zaúčtovala splatnou daň ve výši 5 tis. CZK.

Společnost neúčtuje o odložené dani.

4) Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti

Společnost měla k 31. 12. 2018 vlastní kapitál ve výši 192 tis. CZK, základní kapitál ve výši 200 tis. CZK a zisk za účetní období 05. 01. 2018 až 31. 12. 2018 ve výši 21 tis. CZK.

Účetní závěrka k 31. 12. 2018 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z nejistoty předpokladu nepřetržitého trvání společnosti vyplývat.

5) Významné události, které nastaly po rozvahovém dni

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňující skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

Mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

V Praze dne 29. 03. 2019



Marián Boček
jednatel



Adrian Vyčítal
jednatel