

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

**sestavená k rozvahovému dni 31.12.2013
v obchodní firmě:**

NUPHARO PARK A.S.

OBECNÉ INFORMACE

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

- A. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK
- B. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK
- C. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU
- D. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK
- E. ZÁSoby
- F. POHLEDÁVKY
- G. BANKOVNÍ ÚVĚRY
- H. OPERACE V CIZÍ MĚNĚ
- I. FINANČNÍ LEASING
- J. ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ
- K. VLASTNÍ KAPITÁL
- L. DOTACE
- M. DAŇ Z PŘÍJMŮ
- N. VÝZKUM A VÝVOJ

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

- 1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK
- 2. POHLEDÁVKY
- 3. ZÁVAZKY
- 4. POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY
- 5. VLASTNÍ KAPITÁL
- 6. TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB
- 7. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY
- 8. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou jako 1% aktiv společnosti. V této příloze může být uvedeno i číslo nižší než 1% z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

OBECNÉ INFORMACE

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

OBCHODNÍ FIRMA: Nupharo Park a.s.
SÍDLO: Václavské náměstí 813/57, 110 00 Praha 1
IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO: 290 31 621
PRÁVNÍ FORMA: akciová společnost
DATUM VZNIKU: 1.2.2010

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze číslo vložky 15928, oddíl B.

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ V CELÉM ROZSAHU ZAPSANÉM V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

OSOBY PODÍLEJÍCÍ SE NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU ÚČETNÍ JEDNOTKY VÍCE NEŽ 20% S UVEDENÍM JEJICH PODÍLU V PROCENTECH:

- Nupharo Holding a.s. – 100 % (2.000.000,- Kč)

Akcie: 1 000 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 2 000 Kč.

STATUTÁRNÍ ORGÁN:

- Milan Gánik – předseda představenstva, den vzniku funkce 20.3.2013, den vzniku členství 1.2.2010 – zapsáno dne 15.4.2013
- Jana Ryšlinková – člen představenstva, den vzniku členství 5.1.2011 – zapsáno dne 15.4.2013
- Josef Renč – člen představenstva, den vzniku členství 20.3.2013 – zapsáno dne 15.4.2013

Jednat za představenstvo jménem společnosti navenek jsou oprávněni všichni členové představenstva samostatně.

DOZORČÍ RADA:

- Karel Kovanda – předseda dozorčí rady, den vzniku funkce 20.3.2013, den vzniku členství 5.1.2011 – zapsáno dne 15.4.2013
- Martina Matoušková – člen dozorčí rady, den vzniku členství 20.3.2013 – zapsáno dne 15.4.2013

POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V ROCE 2013:

- Sídlo: Praha 6 – Nebušice, Na Malé Šárce 745, 164 00 – zapsáno dne 1.2.2010 – vymazáno dne 15.4.2013
- Zdeněk Tůma – člen dozorčí rady, den vzniku členství 5.1.2011 – zapsáno dne 13.4.2011 - vymazáno dne 11.10.2013
- Karel Kovanda – člen dozorčí rady, den vzniku funkce 20.3.2013, den vzniku členství 13.4.2011 – zapsáno dne 15.4.2013 – vymazáno 15.4.2013
- Josef Renč – člen dozorčí rady, den vzniku členství 5.1.2013, den zániku členství – zapsáno dne 13.4.2011 – vymazáno dne 15.4.2013
- Jediný akcionář: CPP Development s.r.o. – zapsáno 1.2.2010 – vymazáno 29.4.2013

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

Přiložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2013.

ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ani k odchylkám proti minulému účetnímu období. Pro zpracování účetní závěrky za rok 2013 použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odepisování:

A. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 60.000 Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti jednotlivých položek majetku, nejdéle do 72 měsíců.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 40.000 Kč zvyšují jeho pořizovací cenu.

Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož pořizovací cena je nižší než 60.000 a jež má dobu použitelnosti nad 1 rok. Drobný dlouhodobý majetek je účtován do nákladů, přičemž při překročení pořizovací ceny 5.000 Kč je majetek veden v operativní evidenci.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Společnost v roce 2013 nepořídila žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

B. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 40.000 Kč. Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40.000 Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40.000 Kč.

Drobný hmotný majetek se účtuje rovnou do spotřeby v případě pořizovací ceny pod 40.000 Kč. Pokud drobný majetek, který překročí hranici 5.000 Kč, je veden v operativní evidenci.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

C. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví a to na základě předpokládané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Druh majetku	Počet let
Stavby, budovy	30
Stroje a zařízení	4,6,12
Dopravní prostředky	5,6
Inventář	2
Jiný majetek	20

D. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost oceňuje dlouhodobý finanční majetek v pořizovací ceně, která zahrnuje cenu, za níž byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související.

Společnost v roce 2013 nepořídila žádný dlouhodobý finanční majetek.

E. ZÁSoby

Společnost oceňuje nakoupené zásoby pořizovací cenou, která se skládá z ceny pořízení a souvisejících vedlejších nákladů spojených s pořízením zásob.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady.

Společnost v roce 2013 neměla žádné zásoby.

F. POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou. Ke konci rozvahového dne se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce. Jako krátkodobé pohledávky se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

ZPŮSOB VÝPOČTU OPRAVNÝCH POLOŽEK:

Pohledávky po splatnosti více než 365 dnů	individuálně
Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů do 365 dnů	individuálně
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100 %

K 31.12.2013 společnost netvořila žádné opravné položky.

Půjčky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou.

G. BANKOVNÍ ÚVĚRY

Krátkodobé a dlouhodobé bankovní úvěry jsou při vzniku zaúčtovány ve své jmenovité hodnotě. Jako krátkodobý úvěr se vykazuje i část dlouhodobého úvěru, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne. Nezaplacené úroky, případně úroky z prodlení, jsou uvedeny jako ostatní závazky.

H. OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

Účetní jednotka používá v účetní evidenci pro přepočtení cizí měny na Kč denní kurz vyhlášený ČNB.

K datu sestavení účetní závěrky se majetek a závazky v cizí měně přepočítávají aktuálním kurzem ČNB a vzniklé kurzové rozdíly se účtují na vrub příslušných účtů finančních nákladů nebo ve prospěch finančních výnosů.

I. FINANČNÍ LEASING

Společnost nepořídila žádný majetek na operativní ani finanční leasing.

J. ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladových a výnosových druhů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně neúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

K. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku u Městského soudu v Praze.

Ostatní kapitálové fondy obsahují pouze příplatky akcionářů mimo základní kapitál.

L. DOTACE

Investiční dotace jsou účtovány na majetkové účty a snižují tak cenu pořizovaného majetku. Provozní dotace se naopak zúčtovávají do výnosů.

M. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořený účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

O odložené dani v roce 2013 společnost neúčtuje.

N. VÝZKUM A VÝVOJ

Společnost neprováděla v roce 2013 žádný výzkum a vývoj.

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Společnost k 31.12.2013 eviduje ve svém hmotném majetku eviduje pozemek, který pořídila v dubnu roku 2013. Pozemek není dle obecně platných účetních zásad odepisován.

V řádku B.II. Dlouhodobý hmotný majetek je mimo pozemku zaznamenáno i pořízení dlouhodobého hmotného majetku, který není dokončen.

POŘIZOVACÍ CENA

Položka	Stav k 31.12.2012	Přírůstky	Úbytky*	Stav k 31.12.2013
Pozemky	0 Kč	51.000.000 Kč	29.460.000 Kč	21.540.000 Kč
Stavby	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Sam. movité věci a soubory	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
<i>z toho: stroje, přístroje, zařízení</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>
<i>dopravní prostředky</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>
<i>inventář</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>	<i>0 Kč</i>
Zákl. stádo a tažná zvířata	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Jiný dlouh. hmotný majetek	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Nedokončený dl. hm. majetek	2.631.013 Kč	122.793.362 Kč	88.082.331 Kč	37.342.044 Kč
Posk. zálohy na dl. hm. majetek	0 Kč	0 Kč	0 Kč	0 Kč
Celkem	2.631.013 Kč	0	0	58.882.044 Kč

2. POHLEDÁVKY

Společnost k 31.12.2013 eviduje dlouhodobou pohledávku ve formě půjčky společnosti Žďárek k.s.

Položka aktiv C.III. – Krátkodobé pohledávky – představuje pohledávky za osobami ve skupině, nadměrný odpočet DPH a dohadné účty aktivní.

3. ZÁVAZKY

Řádek B.II Dlouhodobé závazky obsahuje zejména přijaté úvěry a půjčky a dále pozastávky vyplývající ze smluvního ujednání s příslušnými dodavateli.

Společnost k 31.12.2013 eviduje dva významné úvěrové dlouhodobé závazky – úvěr od společnosti UniLeasing a úvěr od společnosti Talmin Holdings Limited.

Řádek B.III. Krátkodobé závazky obsahuje závazky z obchodních vztahů, přiznané dotace a dohadné účty pasivní.

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍHO STYKU

Souhrnná výše závazků podle splatnosti	Rok 2013	
	Dlouhodobé	Krátkodobé
Do lhůty splatnosti	0 Kč	10.163.727 Kč
Po lhůtě splatnosti	0 Kč	38.300 Kč
Celkem	0 Kč	10.202.027 Kč

Závazky celkem mají vazbu na součet dlouhodobých a krátkodobých závazků v rozvaze.

Společnost nemá žádné závazky (nepeněžní i peněžní) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze a nepřijala žádné záruky za jiný podnik.

4. POTENCIONÁLNÍ ZÁVAZKY

S ohledem na financování projektu prostřednictvím dotací může být potenciálním závazkem hrozba vrácení dotace.

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Výše základního kapitálu činí 2.000.000,- Kč. Během účetního období 2013 nedošlo ke změně výše základního kapitálu.

Zákonný rezervní fond nebyl zatím tvořen.

Ostatní kapitálové fondy představují příplatek mimo základní kapitál jediného akcionáře.

Položka	Rok 2013
	Celkem
Základní kapitál	2.000.000 Kč
- 100 % podíl Nupharo Holding a.s.	2.000.000 Kč
Ostatní kapitálové fondy	24.634.799 Kč
- příplatek Nupharo Holding a.s.	24.634.799 Kč

6. TRŽBY Z PRODEJE ZBOŽÍ, VÝROBKŮ A SLUŽEB

Společnost v roce 2013 nevykázala žádné Tržby z prodeje výrobků a služeb.

7. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

Společnost v roce 2013 zaměstnávala v průměru 1 zaměstnanec. Od června 2013 neeviduje žádné zaměstnance.

Položka	Rok 2013	
	Celkem	z toho členové řídicích orgánů ^{*)}
Průměrný počet zaměstnanců	1	0
Mzdové náklady	184.746 Kč	0 Kč
Náklady na soc.zab.a zdr.poj.	59.585 Kč	0 Kč
Sociální náklady	942 Kč	0 Kč
Celkem osobní náklady	245.273 Kč	0 Kč

8. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne, a žádné významné skutečnosti, které jako nejisté podmínky a situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.

Okamžik sestavení účetní závěrky: 19.03.2013

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

.....
Milan Gánik
Předseda představenstva