

ROZVAHA v plném rozsahu

Název účetní jednotky
PrimeCell Bioscience, a.s.

ke dni 31.12.2017
(V celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
Jáchymova 26
11000 PRAHA 1


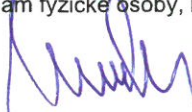
Rok	Měsíc		IČ							
2017	1	2	0	5	3	7	5	1	8	5

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř.2+3+37+74)	001	412819	-53416	359403	322250
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Dlouhodobý majetek (ř.4+14+27)	003	408521	-53416	355105	319635
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř.5+6+9+10+11)	004	54	-33	21	29
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva (ř.7+8)	006				
B.I.2.1.	Software	007				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	54	-33	21	29
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř.15+18+19+20+24)	014	301050	-53383	247667	267044
B.II.1.	Pozemky a stavby (ř.16+17)	015	188616	-13704	174912	179395
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017	188616	-13704	174912	179395
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	112434	-39679	72755	87649
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř.21+22+23)	020				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř.28 až 34)	027	107417	0	107417	52562
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	33	0	33	51
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	34221	0	34221	52511
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	73163	0	73163	0
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř.35+36)	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř.38+46+68+71)	037	4298	0	4298	2615
C.I.	Zásoby (ř.39+40+41+44+45)	038				
C.I.1.	Materiál	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží (ř.42+43)	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky (ř.47+57)	046	4036	0	4036	2116
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky (ř.48 až 52)	047				
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní (ř.53 až 56)	052				
1.	Pohledávky za společníky	053				
2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
3.	Dohadné účty aktivní	055				
4.	Jiné pohledávky	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky (ř.58 až 61)	057	4036	0	4036	2116
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	422	0	422	12
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní (ř.62 až 67)	061	3614	0	3614	2104
1.	Pohledávky za společníky	062				
2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
3.	Stát - daňové pohledávky	064	269	0	269	351
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	179	0	179	313
5.	Dohadné účty aktivní	066	3132	0	3132	1440
6.	Jiné pohledávky	067	34	0	34	0
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (ř.69+70)	068				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C.IV.	Peněžní prostředky (ř.72+73)	071	262	0	262	499
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072				
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	073	262	0	262	499
D.	Časové rozlišení aktiv (ř.75+76+77)	074				
D.1.	Náklady příštích období	075				
D.2.	Komplexní náklady příštích období	076				
D.3.	Příjmy příštích období	077				

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM (ř.102+125+130+164)	101	359403	322250
A.	Vlastní kapitál (ř.103+107+115+118+122+123)	102	294985	313788
A.I.	Základní kapitál (ř.104 až 106)	103	2000	2000
A.I.1.	Základní kapitál	104	2000	2000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	105		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	106		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.108+109)	107	292022	311800
A.II.1.	Ážio	108		
A.II.2.	Kapitálové fondy (ř.110 až 114)	109	292022	311800
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	110	370735	370735
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	111	-78713	-58935
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	112		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	113		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	114		
A.III.	Fondy ze zisku (ř.116+117)	115		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	116		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	117		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (ř.119 až 121)	118	-12	-12
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	119		
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	120	-12	-12
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	121		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	122	975	0
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	123		
B.+ C.	Cizí zdroje (ř.125+130)	124	64418	8462
B.	Rezervy (ř.126 až 129)	125		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	126		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	127		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	128		
B.4.	Ostatní rezervy	129		
C.	Závazky (ř.131+146)	130	64418	8462
C.I.	Dlouhodobé závazky (ř.132+135+136+137+138+139+140+141+142)	131	51909	1154
C.I.1.	Vydané dluhopisy (ř.133+134)	132		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	133		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	134		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	135	51909	0
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	136		

Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	137		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	138		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	139		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	140		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	141		
C.I.9.	Závazky ostatní (ř.143 až 145)	142	0	1154
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	143		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	144		
C.I.9.3.	Jiné závazky	145	0	1154
C.II.	Krátkodobé závazky (ř.147+150+151+152+153+154+155+156)	146	12509	7308
C.II.1.	Vydané dluhopisy (ř.148+149)	147		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	148		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	149		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	150	6352	0
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	151	580	165
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	152	4308	6133
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	153		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	154	0	13
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	155		
C.II.8.	Závazky ostatní (ř.157 až 163)	156	1269	997
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	157		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	158		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	159	29	0
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	160	19	0
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	161	111	0
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	162	702	831
C.II.8.7.	Jiné závazky	163	408	166
D.	Časové rozlišení pasiv (ř.165+166)	164		
D.1.	Výdaje příštích období	165		
D.2.	Výnosy příštích období	166		

Sestaveno dne: 30.04.2018	 PrimeCell Bioscience, a.s. Jáchymova 26/2, Praha 1, 110 00 IČ: 05375185, DIČ: CZ699003567	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
		
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Ostatní profesní, vědecké a technic	Poznámka

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Název účetní jednotky
PrimeCell Bioscience, a.s.

ke dni 31.12.2017
(V celých tisících Kč)


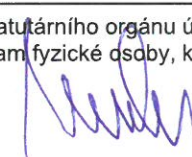
Rok	Měsíc	IČ
2017	1 2	0 5 3 7 5 1 8 5

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Jáchymova 26
11000 PRAHA 1

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	28002	0
II.	Tržby za prodej zboží	002		
A.	Výkonová spotřeba (ř.4 až 6)	003	8667	0
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004		
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	005	5980	0
A.3.	Služby	006	2687	0
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007		
C.	Aktivace (-)	008		
D.	Osobní náklady (ř.10+11)	009	594	0
D.1.	Mzdové náklady	010	444	0
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř.12+13)	011	150	0
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění	012	150	0
D.2.2.	Ostatní náklady	013		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř.15+18+19)	014	20545	0
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř.16+17)	015	20545	0
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	20545	0
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	019		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř.21 až 23)	020	2033	0
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy	023	2033	0
F.	Ostatní provozní náklady (ř.25 až 29)	024	309	0
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	026		
F.3.	Daně a poplatky	027	35	0
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028		
F.5.	Jiné provozní náklady	029	274	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) (ř.1+2-3-7-8-9-14+20-24)	030	-80	0

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř.32+33)	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř.40+41)	039	1675	0
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040	1162	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	513	0
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř.44+45)	043	532	0
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	532	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	1	0
K.	Ostatní finanční náklady	047	89	0
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) (ř.31-34+35-38+39-42-43+46-47)	048	1055	0
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř.30+48)	049	975	0
L.	Daň z příjmu (ř.51+52)	050		
L.1.	Daň z příjmu splatná	051		
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř.49-50)	053	975	0
M	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř.53-54)	055	975	0
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	31711	0

Sestaveno dne: 30.04.2018	 PrimeCell Bioscience, a.s. Jáchymova 26/2, Praha 1, 110 00 IČ: 05375185, DIČ: CZ699003567	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Ostatní profesní, vědecké a technic	Poznámka

PrimeCell Bioscience, a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2017



OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI	3
2.	MAJETKOVÉ ÚČASTI SPOLEČNOSTI.....	3
3.	Osoby kontrolující společnost	3
4.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	3
5.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	4
c)	Finanční majetek	5
d)	Peněžní prostředky	5
e)	Zásoby	5
f)	Pohledávky.....	5
g)	Vlastní kapitál	6
h)	Cizí zdroje	6
i)	Devizové operace	6
j)	Použití odhadů	6
k)	Účtování výnosů a nákladů	6
l)	Daň z příjmů	6
m)	Dotace.....	6
n)	Následné události	7
o)	Změny účetních metod.....	7
6.	DLOUHODOBÝ MAJETEK.....	8
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	8
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	8
c)	Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	8
7.	ZÁSoby	8
8.	POHLEDÁVKY	9
9.	OPRAVNÉ POLOŽKY	9
10.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	9
11.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	9
12.	VLASTNÍ KAPITÁL	9
13.	REZERVY	9
14.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	9
15.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	10
16.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	10
17.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	10
18.	DAŇ Z PŘÍJMU	10
19.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10

20. VÝNOSY	10
21. ZAMĚSTNANCI	10
22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	10
23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	10
24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	11
26. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ	11
27. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	11
28. SOUDNÍ SPORY	11

1. POPIS SPOLEČNOSTI

PrimeCell Bioscience a.s. je součástí skupiny PrimeCell, vlastníkem a společně s dceřinou společností Centrum buněčné terapie a diagnostiky a.s. i provozovatelem transplantačního centra a vědecko-technického parku 4Medical Innovations Ostrava, dokončeného v září 2014. Centrum je zaměřeno na akceleraci výsledků základního výzkumu do klinické praxe v oborech buněčné manipulace, biotechnologie, biofarmacie, diagnostiky pro lidské buňky a genetiku, Centrum je jednou z největších investic do oboru regenerativní medicíny v celosvětovém měřítku.

Společnost PrimeCell Bioscience, a.s. byla založena dne 12. září 2016 v rámci připravovaného projektu přeměny původní společnosti PrimeCell Therapeutics a.s., k rozhodnému dni přeměny, kterým byl stanoven 1. leden 2017, přešla na společnost část jmění zanikající společnosti PrimeCell Therapeutics a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 276 60 320 uvedená v projektu rozdělení formou rozštěpení sloučením, vyhotoveném dne 14. 11. 2016. Zbývající část jmění zanikající společnosti PrimeCell Therapeutics a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 276 60 320, přešla na společnost PrimeCell Advanced Therapy a.s. se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1, identifikační číslo 053 72 615.

Vyjma zápisu přeměny nedošlo v průběhu roku 2017 ke změně zápisu společnosti v obchodním rejstříku. Společnost je v obchodním rejstříku zapsána Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka číslo 21850.

Společnost nemá organizační složku mimo území České republiky.

2. MAJETKOVÉ ÚČASTI SPOLEČNOSTI

Společnost se k rozvahovému dni kapitálově podílela na:

- společnosti **Centrum buněčné terapie a diagnostiky a.s.** se sídlem Dr. Slabihoudka 6232/11, Poruba, 708 00 Ostrava, Česká republika jako její majoritní akcionář
- společnosti **Chondros s.r.o.** se sídlem U plynárny 1002/97, Michle, 101 00 Praha 10, jako její jediný společník

3. OSOBY KONTROLUJÍCÍ SPOLEČNOST

Akcionáři společnosti jsou:

- Společnost Prime Cell Investment s.r.o., IČO: 04110846, se sídlem Jáchymova 26/2, Staré Město, 110 00 Praha 1,
- Společnost CRNAP LIMITED, IČO: HE347924, se sídlem 3082 Limassol, Agias Fylaxeos & Polygnostou, 212, C&CENTER BUILDING, 2nd floor, Kyperská republika.

4. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (neconsolidovaná) byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 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 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

S ohledem na účast společnosti na vnitrostátní přeměně ve formě rozštěpení sloučením sestavila společnost k rozhodnému dni přeměny, tj. k datu 1. ledna 2017, zahajovací rozvahu. Údaje zahajovací rozvahy jsou v připojených účetních výkazech hodnotami minulého období, přičemž ze stejného důvodu nejsou údaje minulého období vykázány ve Výkazu zisku a ztráty za účetní období roku 2017.

Skupina PrimeCelll nesestavila za účetní období roku 2017 konsolidovanou účetní závěrku, společnost tedy není součástí konsolidovaného celku.

5. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením nejsou zahrnuty ve vstupní ceně pořizovaného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení nehmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrub nákladů. Drobný nehmotný majetek do 60 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě vstupní ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého nehmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Software	36
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	72

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu dlouhodobého nehmotného majetku se účtují do nákladů.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením nejsou součástí vstupní ceny. Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o přiznané dotace.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně nad 20 tis. Kč je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku prostřednictvím odpisů. O pořízení hmotného majetku s pořizovací cenou pod takto určenou hranici je účtováno na vrub nákladů. Drobný hmotný majetek do 40 tis. Kč se účtuje jednorázově do nákladů a dále je veden v operativní evidenci.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Výdaje na opravy a údržbu se účtují do nákladů.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování dlouhodobého hmotného majetku je zahájeno počínaje prvním měsícem následujícím po zařazení. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Technické zhodnocení prostor	420
Kancelářské vybavení (nábytek)	60
Vozidla	60
Výpočetní technika	36
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	individuálně

Společnost formou interní organizační směrnice stanovila možnost individuálního způsobu tvorby odpisů majetku odlišně od obecných (shora popsanych) zásad, a to pro majetek pořizovaný v rámci specifických vývojových projektů, u kterých je způsob odepisování upraven v příslušných dotačních podmínkách a dodržení odlišného způsobu odepisování je vyžadováno poskytovatelem dotací, kterými jsou konkrétní vývojové projekty podpořeny.

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

V běžném účetním období nebylo účtováno o finančním majetku vyjma majetkových účastí a poskytnutých zápůjček a úvěrů společností skupiny PrimeCell.

d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. V běžném účetním období nebylo rozhodnuto o účtování o opravných položkách k pohledávkám.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců).

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Podle platného zakladatelského dokumentu společnost nemá povinnost tvorby rezervního fondu.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

j) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

l) 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 ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Společnost neeviduje k rozvahovému dni žádné položky, které by byly rozhodně pro určení odloženého daňového závazku. O odložené daňové pohledávce se společnost rozhodla neúčtovat.

m) Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

V běžném účetním období účtovala společnost o dotacích z veřejných rozpočtů ve výši 102 tis. Kč.

n) Následné události

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 zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

o) Změny účetních metod

V běžném účetním období nedošlo ke změně účetních metod.

6. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Ostatní nehmotný majetek	54	-	-	54

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Ostatní nehmotný majetek	25	8	-	33

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	112 335	99	-	112 434
Stavby	187 555	1 061	-	188 616

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Hmotné movité věci a jejich soubory	24 686	14 993	-	39 679
Stavby	8 160	5 544	-	13 704

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přirůstky	Snížení	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná a ovládající osoba	51	-	18	33
Zápůjčky a úvěry – ovládaná a ovládající osoba	52 511	18 290	-	34 221
Zápůjčky a úvěry	0	73 163	-	73 163

7. ZÁSoby

Společnost k rozvahovému dni neúčtovala o zásobách

8. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let společnost k rozvahovému dni nevykázala.

K rozvahovému dni nebyly vykázány pohledávky z obchodní činnosti po lhůtě splatnosti.

9. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv. V běžném účetním období společnost o tvorbě opravných položek neúčtovala.

10. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

K rozvahovému dni společnost účtovala o zůstatku finančních prostředků na běžných účtech v souhrnné výši 262 tis. Kč.

O jiném krátkodobém finančním majetku společnost v běžném účetním období neúčtovala.

11. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časově rozlišené náklady na nakupované služby a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména výnosy z poskytovaných služeb vyúčtované v následujícím období, které jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

12. VLASTNÍ KAPITÁL

Společnost nespĺňuje podmínky pro její klasifikaci jako velké nebo střední účetní jednotky a proto v souladu s § 18 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, nezahrnuje účetní závěrka společnosti přehled o změnách vlastního kapitálu.

Základní kapitál společnosti vykázáný k rozvahovému dni ve výši 2.000 tis. Kč odpovídá svou výší zapsanému základnímu kapitálu společnosti dle platného zápisu společnosti v obchodním rejstříku.

13. REZERVY

V účetním období roku 2017 společnost neúčtovala o tvorbě rezerv.

14. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost vykázala k rozvahovému dni dlouhodobé závazky (přičemž část dlužné jistiny dlouhodobého bankovního úvěru ve výši 6.352 tis. Kč byla z důvodu splatnosti v období do 1 roku od rozvahového dne vykázána jako krátkodobý závazek):

	Počáteční zůstatek	Čerpání	Splátky	Konečný zůstatek
Dlouhodobé bankovní úvěry	-	60 000	1 739	58 261

15. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky vůči spřízněným stranám jsou blíže definovány v čl. 22 níže.

K rozvahovému dni neúčtovala společnost o závazcích z běžné obchodní činnosti po sjednané lhůtě splatnosti.

16. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

K 31. 12. 2017 neměla společnost žádné závazky k úvěrovým institucím vyjma závazku z přijatého dlouhodobého bankovního úvěru, blíže popsáno v čl. 14 shora.

17. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období zahrnují především časové rozlišení nákladů, které byly vyúčtovány v následujícím účetním období a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

18. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby je s ohledem na vykázanou celkovou ztrátu účetního a zdaňovacího období roku 2017 irelevantní.

19. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k rozvahovému dni majetek a závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

20. VÝNOSY

Společnost v běžném účetním období dosáhla veškerých svých tržeb z hlavní činnosti již shora specifikované.

21. ZAMĚSTNANCI

V průběhu účetního období roku 2017 zaměstnávala společnost jednoho zaměstnance v rámci běžného pracovního poměru (průměrný přepočtený počet).

Členové řídicích a kontrolních orgánů společnosti neobdrželi v průběhu účetního období roku 2017 žádné odměny za výkon funkce.

22. INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

V roce 2017 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů žádné zálohy, závdavky, zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, a jiné výhody a nevlastní žádné/podíly společnosti. V průběhu účetního období se společnost neúčastnila žádných transakcí, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Nad rámec běžných obchodních transakcí se společnost v průběhu účetního období roku 2017 neúčastnila nových smluvních vztahů za účasti jiných spřízněných osob mimo vztahy v rámci běžného obchodního styku.

23. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V průběhu účetního období roku 2017 nerealizovala společnost žádné vývojové a výzkumné projekty.

24. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Ve Výkazu zisku a ztráty nejsou zachyceny žádné další položky, které by měly být vzhledem ke své významnosti detailně komentovány.

25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

26. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY V ÚČETNÍM OBDOBÍ

Není významných událostí, které by nastaly v průběhu účetního období roku 2017 a měly by zásadní vliv na stav majetku, dluhů a další ekonomickou situaci společnosti.

27. VÝZNAMNÉ ÚDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu, ke kterému byla účetní závěrka sestavena (tj. po 31. prosinci 2017) nedošlo k žádným významným událostem, které by měly dopad na ekonomickou situaci společnosti a v účetní závěrce vykázané hodnoty majetku a závazků.

28. SOUDNÍ SPORY

Společnost se neúčastní žádných soudních sporů ani jiných obdobných řízení, které by měly či mohly mít negativní dopad na stav jejího majetku.

Sestaveno dne:

31. května 2018

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti:

Ing. Petr Koška, MBA
statutární ředitel společnosti

