

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

NG Management, s.r.o.

Datum sestavení: 26.6.2018

Statutární orgán

Ing. David Manych



Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

ROZVAHA ve zkráceném rozsahu

k 31.12.2017
v celých tisících CZK

Rozvaha Úč PODZ 1-01

NG Management, s.r.o.
Rohanské nábřeží 671/15
Praha 8
18600

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	801095	2017		03018164

označ. a	AKTIVA b	řad. c	Běžné účetní období			minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	70 428	-6 405	64 023	31 367
B.	Dlouhodobý majetek	003	11 780	-5 463	6 317	7 261
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 832	-1 543	289	299
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005	9 948	-3 920	6 028	6 962
C.	Oběžná aktiva	007	58 146	-942	57 204	23 097
C.I.	Zásoby	008	7 443	0	7 443	0
C.II.	Pohledávky	009	49 774	-942	48 832	21 672
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	010	2 210	0	2 210	0
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	011	47 564	-942	46 622	21 672
C.IV.	Peněžní prostředky	013	929	0	929	1 425
D.	Časové rozlišení aktiv	014	502	0	502	1 009

označ. a	PASIVA b	řad. c	Běžné účetní období	minulé úč. období
			Netto 5	Netto 6
	PASIVA CELKEM	015	64 023	31 367
A.	Vlastní kapitál	016	33 491	16 967
A.I.	Základní kapitál	017	200	200
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	018	76 358	61 358
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	020	-44 591	-24 655
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	021	1 524	-19 936
B.+C.	Cizí zdroje	023	30 532	14 400
C.	Závazky	025	30 532	14 400

Minimální závazný výčet informací
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb
ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ve zkráceném rozsahu

Úč PODZ 2-01

k 31.12.2017
v celých tisících CZK

NG Management, s.r.o.
Rohanské nábřeží 6711/15
Praha 8
186 00

Čís. ř.	IKF	Rok	Měsíc	IČ
01	803095	2017		03018164

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	27 345	4 279
A.	Výkonová spotřeba	03	18 996	14 207
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	04	-3 970	0
D.	Osobní náklady	06	8 142	9 352
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	07	1 711	998
III.	Ostatní provozní výnosy	08	5 773	2 001
F.	Ostatní provozní náklady	09	5 973	1 047
*	Provozní výsledek hospodaření	10	2 266	-19 324
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	15	3	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	17	657	607
VII.	Ostatní finanční výnosy	18	4	7
K.	Ostatní finanční náklady	19	92	12
*	Finanční výsledek hospodaření	20	-742	-612
**	Výsledek hospodaření před zdaněním	21	1 524	-19 936
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	23	1 524	-19 936
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	25	1 524	-19 936

PŘÍLOHA

V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

NG Management, s.r.o.

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	2
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	2
3.	OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	2
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek	2
b)	Dlouhodobý hmotný majetek	3
c)	Zásoby	3
d)	Peněžní prostředky	3
e)	Pohledávky.....	3
f)	Vlastní kapitál.....	3
g)	Cizí zdroje	3
h)	Devizové operace	3
i)	Použití odhadů	4
j)	Účtování výnosů a nákladů.....	4
k)	Daň z příjmů.....	4
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	4
a)	Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	4
b)	Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	5
5.	ZÁSoby	5
6.	POHLEDÁVKY	5
7.	ZÁVAZKY	5
8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	6
9.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	6
10.	VÝNOSY.....	6
<u>11.</u>	<u>OSOBNÍ NÁKLADY.....</u>	<u>6</u>
12.	VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ VZNIKLY PO ROZVAHOVÉM DNI	7

1. POPIS SPOLEČNOSTI

NG Management, s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která sídlí na Rohanském nábřeží 671/15, Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 03018164. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 20. května 2014 u městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 226590, oddíl 226590.

Hlavním předmětem podnikání je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Předmětem činnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

Jediným společníkem je NATLAND Group, SE se sídlem na Rohanském nábřeží 671/15, Praha 8 - Karlín, Česká republika, identifikační číslo 02936992.

Členové statutárních orgánů v průběhu účetního období:

Funkce	Jméno	Období (od – do)
Jednatel	Tomáš Raška MBA, LL.M.	01.01.2017– 31.12.2017
Jednatel	Ing. David Manych	01.01.2017– 31.12.2017

Každý jednatel zastupuje společnost samostatně.

V roce 2017 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Společnost má organizační složku v zahraničí. Jedná se o společnost NG Management, s.r.o. organizační složka podniku zahraniční osoby, IČO 50304615, se sídlem Pribinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka 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 2017 a 2016 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017 a 2016 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek v roce 2017 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je nastavena shodně se zákonem.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba 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 se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý drobný hmotný majetek nad 15 tis. Kč se v roce 2017 a 2016 odepisuje do nákladů po dobu dvou let.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho části) nabytého zejména převodem nebo přechodem za úplatu či vkladem nebo oceněním majetku a závazků v rámci přeměn obchodní korporace, s výjimkou změny právní formy, a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví prodávající, vkládající, zanikající nebo rozdělované odštěpením sníženým o převzaté dluhy.

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku.

Předpokládaná životnost je nastavena shodně se zákonem.

c) Zásoby

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na externí služby související s aktivními projekty.

d) Peněžní prostředky

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

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. 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.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odhadů a propočtů.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

g) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odhadů a propočtů.

h) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách kurzem platným ke dni jejich vzniku 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.

i) 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.

j) Účtování výnosů a nákladů

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

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky.

k) 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. Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta) a slevy na dani z příjmů.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	1 432	0	0	293	1 725
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	107	0	0	0	107
Nedokončený majetek	203	90	0	-293	0
Celkem 2017	1 742	0	0	0	1 832
Celkem 2016	1 742	0	0	0	1 742

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	1 366	85	0	1 451
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	77	15	0	92
Celkem 2017	1 443	100	0	1 543
Celkem 2016	1 195	247	0	1 443

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje, zařízení, inventář	3 930	42	0	3 972
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	5 179	0	0	5 179
Stroje, přístroje, zařízení, inventář (15tis-39,9tis)	553	244	0	797
Celkem 2017	9 662	286	0	9 948
Celkem 2016	7 151	2 963	452	9 662

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek
Stroje, přístroje, zařízení, inventář	1 599	333	0	1 932
Oprávký k oceňovacímu rozdílu k nabytému majetku	834	346	0	1 180
Oprávký auta	267	541	0	808
Celkem 2017	2 700	1 217	0	3 920
Celkem 2016	2 000	1 152	452	2 700

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2017 nedokončená výroba činila 7 443 tis. Kč (k 31.12.2016: 0 tis. Kč).

6. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2017 krátkodobé pohledávky činily 47 564 tis. Kč (k 31.12.2016: 21 672 tis. Kč) a dlouhodobé pohledávky činily 2 210 tis. Kč (k 31.12.2016: 0 Kč).

V roce 2017 byla vytvořena opravná položka k pohledávkám ve výši 942 tis. Kč (31.12.2016 552 tis. Kč).

7. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2017 závazky činily 30 532 tis. Kč (31. 12. 2016 23 14 400 tis. Kč), které se člení:

- Závazky z obchodních vztahů ve výši 923 tis. Kč
- Závazky z titulu úvěru ve výši 25 500 tis. Kč
- Závazky k zaměstnancům 321 tis. Kč
- Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění 182 tis. Kč
- Daňové závazky 2 804 tis. Kč
- Dohadné účty pasivní 794 tis. Kč
- Jiné závazky 8 tis. Kč

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období ve výši 502 tis. Kč (k 31. 12. 2016: 965 tis. Kč) zahrnují především časové rozlišení nákladů spojených se zprostředkováním a náborem zaměstnanců a pojištění a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Vlastní kapitál společnosti se skládá z následujících položek:

- Základní kapitál společnosti je ve výši 200 tis. Kč (plně splacen)
- Ostatní kapitálové fondy ve výši 76 358 tis. Kč
- Neuhrazená ztráta z minulých let ve výši 44 591 tis. Kč
- Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 1 524 tis. Kč

V roce 2017 došlo k navýšení ostatních kapitálových fondů na základě rozhodnutí jednatele ze dne 16. listopadu 2017 o 15 000 tis. Kč.

10. VÝNOSY

Výnosy společnosti měly následující strukturu (v tis. Kč):

	2017	2016
Prodej služeb	27 345	4 279
Prodej dlouhodobého majetku	0	661
Výnosy z postoupených pohledávek	5 744	0
Ostatní provozní výnosy	29	1 340
Výnosové úroky	3	0
Ostatní finanční výnosy	4	7
Výnosy celkem	33 125	6 287

11. SLUŽBY

Náklady na služby měly následující strukturu (v tis. Kč):

	2017	2016
Nájemné a související služby	4 331	3 647
Právní poradenství	3 648	2 885
Ekonomické a jiné poradenství	2 705	2 266
Marketing a reklama	4 869	2 209
IT služby	1 215	725
Ostatní služby	2 228	2 475
Výnosy celkem	18 996	14 207

12. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2017	2016
	Celkový počet zaměstnanců	Celkový počet zaměstnanců
Průměrný počet zaměstnanců	9	10
Mzdy	6 051	6 796
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 028	2 320
Ostatní náklady	63	236
Osobní náklady celkem	8 142	9 352

13. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K 1. 1. 2018 došlo k fúzi se společností EAST ORANGE Facility CEE, s.r.o., se sídlem Koněvova 2660/141, Žižkov, 130 00 Praha 3, IČ 01744186, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 226590.

K 24. 3. 2018 došlo k zániku organizační složky společnosti NG Management, s.r.o. organizační složka podniku zahraniční osoby, IČO 50304615, se sídlem Pribinova 25, 811 09 Bratislava, Slovenská republika.