

VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2015

**DF International Consulting,
s.r.o.**

Výroční zpráva za rok 2015

1. Základní údaje o společnosti

DF International Consulting, s.r.o.
Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČO : 256 82 270
DIČ : CZ25682270
Datum vzniku : 21.7.1998

2. Právní forma

Společnost s ručením omezeným

3. Předmět činnosti

Společnost DFIC se zabývá nákupem bavlněných přízí v zahraničí, zejména v Indii, Egyptě a stále větší procento představují dovozy z Číny. Bavlněné příze importuje do ČR, kde jsou hlavními odběrateli textilní závody.

4. Orgány společnosti

Jednatel

5. Informace o vývoji společnosti, hospodářském výsledku

5.1. Vývoj společnosti

Společnost DFIC vznikla v roce 1998 a po celou tuto dobu bylo její hlavní obchodní náplní dovoz bavlněných přízí. V průběhu posledních 10ti let došlo na poli textilní výroby k velkým změnám a to ve smyslu zániku mnoha výrobců, tj. zpracovatelů bavlněných přízí. Společnost tak musela přehodnotit svoji politiku v oblasti zásobování – dovozů. Na trhu zůstali většinou malí zpracovatelé bavlněných přízí se spoustou finančních problémů. Od roku 2005 se hlavním obchodním partnerem společnosti stala společnost VEBA, textilní závody a.s., se sídlem v Broumově. V průběhu následujících let byla navázána velmi dobrá vzájemná spolupráce, která pokračuje i nadále. VEBA je dnes na českém trhu největším zpracovatelem jemných bavlněných přízí a DFIC zajišťuje cca 90% její spotřeby.

- 5.2. Tak jak jsme ve výroční zprávě za rok 2014 hodnotili tento jako velmi úspěšný, roce 2015 se naplno projevily prognózy z konce roku 2014. V prvním čtvrtletí ještě dobíhaly kontrakty z předchozího roku, takže z hlediska fakturace ještě vyzněl celkem příznivě. Celkový objem fakturace činil cca 2,344 mil. USD. V dalším období roku se však obchod téměř zastavil. Náš hlavní odběratel měl enormní skladové zásoby jak přízí, tak i hotového brokátu a tudíž nebylo potřeba dalších nákupů. Za celkovým poklesem dovozů přízí stál propad prodejů hotových výrobků-brokátu na africkém trhu. Naplno se projevilo nasycení trhu ovlivněné nejen ekonomickými a politickými vlivy v regionu, ale především předchozím, téměř 8 let trvajícím růstem objemů dodávek. Tento vývoj se dotkl všech dodavatelů afrického brokátu do zemí západní Afriky. Po zbytek roku 2015 probíhaly nákupy přízí pouze do tzv. stolního programu, tj. ubrusovina a ostatní domácký textil. Jeho objem je však na celkovém výrobním potencionálu společnosti VEBA, a.s. zcela marginální. Do konce roku tak proběhly nákupy přízí v celkové hodnotě 1,341 mil. USD.
- 5.3. Pokud budeme nějakým způsobem hodnotit rok 2015, musíme konstatovat, že to byl rok ve kterém se zcela naplno projevily ekonomické zákonitosti tj. že po létech růstu musí přijít pokles. Je pravdou, že se očekával, nicméně ne v takovém rozsahu. V důsledku poněkud ospalého trhu se ceny přízí v průběhu roku pohybovaly na úrovních předchozího roku. K mírnému poklesu došlo v posledním čtvrtletí vlivem poklesu cen surové bavlny a také stále mizerné poptávce po přízích. Tento vývoj a také určité signály z trhu nás přiměly po dohodě s odběratelem k nákupu přízí pro brokát v celkové hodnotě 3,800 mil. USD. Jak se však později ukázalo, k oživení trhu bylo ještě hodně daleko.
- 5.4. Společnost v roce 2015 dosáhla zisku, která odpovídá částce 10 706 tis. Kč. Jednatel společnosti navrhne společníkovi převést tento zisk na účet nerozděleného zisku.
- 5.5. Audit účetní závěrky provedla Ing. Lenka Petrovičová, osvědčení o zápisu do seznamu auditorů č. 1918. Účetní závěrka včetně výroku auditora je přílohou a nedílnou součástí této výroční zprávy.

6. Budoucí vývoj

Tak jak vyplývá z vyjádření našeho partnera, hlavního odběratele, výroba afrického brokátu zůstává i nadále nosným produktem společnosti VEBA, a.s.. Pokud jde o výhled na rok 2016, je celkový odhad v porovnání s rokem 2015 velmi střízlivý v důsledku jednak nadvýroby a dále z celkového zpomalení odbytu. Vedle segmentu Africký brokát se nadále rozvíjí i výroba nového artiklu, který je zaměřen na arabský trh (Saudská Arábie, UAE atd.) Výroba tohoto druhu vyžaduje ještě jemnější příze, vysoce kvalitní (opalované, mercerované atd.). Úkolem společnosti bude zajistit spolehlivého výrobce toho náročného sortimentu přízí. V jakých to bude objemech, ukáže až čas, neboť prosadit se na shora uvedených trzích není jednoduché.

7. Významné události po rozvahovém dni

Mezi rozvahovým dnem a datem sestavení této výroční zprávy nedošlo k žádným významným skutečnostem, které by ovlivnily finanční pohled na společnost.

8. Ostatní

- S ohledem na svou velikost a zaměření společnost nevyvíjela během roku 2015 žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, ochrany životního prostředí ani v pracovně právních vztazích.
- Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.
- Společnost nemá žádné majetkové účasti.

V Praze dne 18. června 2016



DF International Consulting, s.r.o.

Daniel Farnbauer
jednatel

Příloha:

- Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky včetně účetní závěrky společnosti DF International Consulting, s.r.o. za rok 2015
- Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

DF International Consulting, s.r.o.

k 31. 12. 2015

Zpráva auditora je určena společníkům společnosti.

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti **DF International Consulting, s.r.o.**, se sídlem Chorvatská 1400/11, 101 00 Praha 1, identifikační číslo: **256 82 270**, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2015 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti DF International Consulting, s.r.o. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Odpovědnost vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti 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 (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Moji odpovědností je vyjádřit na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky a podávající věrný a poctivý obraz. Cílem toho 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 i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsem přesvědčena, že důkazní informace, které jsem získala, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Výrok auditora

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DF International Consulting, s.r.o. k 31.12.2015 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2015 v souladu českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydávám žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či mými znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky,

zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistím, že tomu tak není, jsme povinna zjištěné skutečnosti uvést ve své zprávě.

V rámci uvedených postupů jsem v obdržенých ostatních informacích nic takového nezjistila.

V Praze, dne 18.června 2016



Ing. Lenka Petrovičová

Na Pořičí 1067/25

110 00 Praha 1

Evidenční číslo auditora 1918



ROZVAHA v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2015 (v celých tisících Kč)

IČ: 25682270

Název a sídlo účetní jednotky

DF International Consulting, s. r. o.

Chorvatská 1400/11

Praha 10

10000

Právní forma účetní jednotky

s. r. o.

Předmět podnikání účetní jednotky

Ostatní specializovaný velkoobchod

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 18.6.2016

Podpisový záznam

Označ.	AKTIVA	Brutto	Korekce	Netto	Minulé
	AKTIVA CELKEM (A.+B.+C.+D.I.)	182 610	23 622	158 988	247 024
B.	Dlouhodobý majetek (B.I.+B.II.+B.III.)	34 815	23 622	11 193	13 809
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.9.)	34 815	23 622	11 193	13 809
B. II.1.	Pozemky	1 381	0	1 381	1 381
2.	Stavby	10 554	5 953	4 601	5 083
3.	Samostatné hmot. mov. věci a soubory hmot. mov. věci	22 214	17 124	5 090	7 345
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	583	545	38	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	83	0	83	0
C.	Oběžná aktiva (C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.)	147 532	0	147 532	232 983
C. I.	Zásoby (součet C.I.1. až C.I.6.)	12 362	0	12 362	12 958
5.	Zboží	6 309	0	6 309	4 510
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	6 053	0	6 053	8 448
C. II.	Dlouhodobé pohledávky (součet C.II.1. až C.II.8.)	57 659	0	57 659	13
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	57 644	0	57 644	0
8.	Odložená daňová pohledávka	15	0	15	13
C. III.	Krátkodobé pohledávky (součet C.III.1 až C.III.9.)	55 771	0	55 771	168 419
C. III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	20 386	0	20 386	148 744
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 355	0	1 355	2 161
6.	Stát - daňové pohledávky	3 135	0	3 135	960
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	10	0	10	12
9.	Jiné pohledávky	30 885	0	30 885	16 542
C. IV.	Krátkodobý finanční maj. (součet C.IV.1. až C.IV.4.)	21 740	0	21 740	51 593
C. IV.1.	Peníze	294	0	294	173
2.	Účty v bankách	21 446	0	21 446	51 420
D. I.	Časové rozlišení (D.I.1. + D.I.3.)	263	0	263	232
D. I. 1.	Náklady příštích období	260	0	260	230
3.	Příjmy příštích období	3	0	3	2
Označ.	PASIVA			Běžné obd.	Minulé obd.
	PASIVA CELKEM (A.+B.+C.I.)			158 988	247 024
A.	Vlastní kapitál (A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.1+A.V.2.)			111 842	101 137
A. I.	Základní kapitál (A.I.1+A.I.2.+A.I.3.)			19 000	19 000
A. I. 1.	Základní kapitál			19 000	19 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (A.IV.1. až A.IV.3.)			82 136	48 756
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let			82 136	48 756
A. V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-			10 706	33 381
B	Cizí zdroje (B.I.+B.II.+B.III.+B.IV.)			47 146	145 851
B. I.	Rezervy (součet B.I.1. až B.I.4.)			80	7 027
3.	Rezerva na daň z příjmů			0	6 956
4.	Ostatní rezervy			80	71
B. II.	Dlouhodobé závazky (součet B.II.1. až B.II.10.)			1 277	0
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			1 277	0
B. III.	Krátkodobé závazky (součet B.III.1 až B.III.11.)			887	36 794
B. III.1.	Závazky z obchodních vztahů			239	1 223
2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba			0	611
4.	Závazky ke společníkům			0	9 818
5.	Závazky k zaměstnancům			180	173
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění			61	115
7.	Stát - daňové závazky a dotace			36	35
10.	Dohadné účty pasivní			339	24 787
11.	Jiné závazky			32	32
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci (součet B.IV.1. až B.IV.3.)			44 902	102 030
B. IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé			17 774	24 902
2.	Krátkodobé bankovní úvěry			27 128	77 128

IČ: 25682270

Označ. PASIVA

C. I. Časové rozlišení (C.I.1. + C.I.2.)

C. I. 1. Výdaje příštích období

Běžné obd.	Minulé obd.
0	36
0	36

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění v plném rozsahu

ke dni: 31.12.2015 (v celých tisících Kč)

IČ: 25682270

Sestaveno dne: 18.6.2016

Název a sídlo účetní jednotky

DF International Consulting, s. r. o.

Chorvatská 1400/11

Praha 10

10000

Právní forma účetní jednotky

s. r. o.

Předmět podnikání účetní jednotky

Ostatní specializovaný velkoobchod

Podpisový záznam

Označení	Text	Běžné obd.	Minulé obd.
I.	Tržby za prodej zboží	104 207	627 079
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	95 135	578 482
+	Obchodní marže (I.-A)	9 072	48 597
II.	Výkony (II.1. až II.3.)	1 370	1 198
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1 370	1 198
B.	Výkonová spotřeba (B.1. + B.2.)	9 214	18 465
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	854	885
2.	Služby	8 360	17 580
+	Přidaná hodnota (I. - A + II. - B.	1 228	31 330
C.	Osobní náklady (součet C.1. až C.4.)	3 555	3 735
C. 1.	Mzdové náklady	2 641	2 719
3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	906	1 008
4.	Sociální náklady	8	8
D.	Daně a poplatky	35	33
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 925	3 463
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu (III.1. + III.2.)	22	0
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	22	0
G.	Změna st. rezerv a opr. pol. v prov. obl. a komplex nákl. příštích obd.	9	-17
IV.	Ostatní provozní výnosy	116 771	304 001
H.	Ostatní provozní náklady	117 109	304 474
*	Provozní výsledek hospodaření (zohlednění položek +. až V.)	-6 612	23 643
X.	Výnosové úroky	5 785	749
N.	Nákladové úroky	1 431	1 770
XI.	Ostatní finanční výnosy	18 896	26 976
O.	Ostatní finanční náklady	3 442	8 382
*	Finanční výsledek hospodaření (zohlednění položek VI. až P.)	19 808	17 573
Q.	Daň z příjmu za běžnou činnost (Q.1. + Q.2.)	2 490	7 835
Q. 1.	- splatná	2 492	7 832
2.	- odložená	-2	3
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (PVH+FVH-Q)	10 706	33 381
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (VH + MVH - T)	10 706	33 381
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (PVH + FVH + MVH - R)	13 196	41 216

Příloha k účetní závěrce v plném rozsahu k 31. 12. 2015

Příloha je zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, na základě Vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a Českých účetních standardů pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak. Příloha je zpracována za účetní období počínající dnem 1.1.2015 a končící dnem 31. 12. 2015.

DF International Consulting, s.r.o.

Chorvatská 1400/11, 100 00 Praha 10

IČO: 256 82 270

společnost je vedena
u obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
oddíl C., vložka 60792

Obecné údaje	
1	Popis účetní jednotky
2	Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech
3	Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady
4	Poskytnutá peněžitá či jiná plnění současným či bývalým členům orgánům účetní jednotky
Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování	
1	Způsob ocenění majetku
1.1.	Zásoby
1.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností
1.3.	Ocenění cenných papírů a majetkových účastí
1.4.	Ocenění derivátů
2	Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny
3	Změny oceňování, odpisování a postupů účtování
4	Opravné položky
5	Odpisování dlouhodobého majetku
6	Přepočet cizích měn na českou měnu
7	Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotu
8	Odhylky od metod podle §7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví
Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty	
1	Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky
1.1.	Doměrky daně z příjmů za minulá období
1.2.	Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky
1.3.	Rozpis rezerv
1.4.	Bankovní úvěry a výpomoci
1.5.	Přijaté dotace na investiční a provozní účely
1.6.	Ostatní významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty nevykázané samostatně
1.7.	Výše splatných závazků pojistného na sociální zab. a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti
1.8.	Výše splatných závazků zdravotního pojištění
1.9.	Výše splatných daňových závazků
1.10.	Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky
2	Majetek, závazky
2.1.	Zřizovací výdaje
2.2.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek
2.3.	Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku
2.4.	Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze
2.5.	Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví
2.6.	Pronájem majetku(leasing)
2.7.	Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem
2.8.	Dlouhodobý finanční majetek
2.9.	Pohledávky po splatnosti
2.10.	Závazky po splatnosti
2.11.	Údaje o pohledávkách a závazcích- řídící a ovládající osoby, řízené a ovládané osoby
2.12.	Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let
2.13.	Poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků (s výjimkou bod 2.7)
2.14.	Pohledávky a závazky neuvedené v rozvaze
3	Výnosy podle činnosti a zeměpisného umístění
4	Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za účetní období

Obecné údaje

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: DF International Consulting, s.r.o.
Sídlo: Chorvatská 1400/11, 100 00 Praha 10

Právní forma: společnost s ručeným omezeným

IČO: 256 82 270

Předmět podnikání:

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Datum vzniku účetní jednotky: 21.července 1998

Osoby s podstatným nebo rozhodujícím vlivem na účetní jednotce:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
FID GROUP a.s.	Chorvatská 1400/11, 100 00 Praha 10	19 000	100	19 000	100

Organizační struktura účetní jednotky a její zásadní změny v účetním období:

Účetní jednotka se nedělí na střediska. Změny v uplynulém účetním období nebyly.

Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:

Jednatel k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
jednatel	Farnbauer	Daniel

2. Podstatný či rozhodující vliv vykonávající účetní jednotkou v jiných společnostech

- Smluvní dohody mezi společníky zakládající rozhodovací právo: Nejsou.
- Ovládací smlouvy: Neexistují takové smlouvy.
- Smlouvy o převodech zisku: Neexistují takové smlouvy.

3. Zaměstnanci účetní jednotky, osobní náklady

	Zaměstnanci celkem	Z toho řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	5	1
Mzdové náklady	2 641	1 160
Odměny členům statutárních orgánů účetní jednotky	0	0
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	906	394
Sociální náklady	8	2
Osobní náklady celkem	3 555	1 556

Poskytnutá peněžitá či jiná plnění současným či bývalým členům orgánů účetní jednotky

-

Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování

Účetní jednotka používá pouze účetní metody a postupy stanovené platnou legislativou. Nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení finanční či majetkové situace účetní jednotky. Účetní závěrka k datu 31.12.2015 podléhá dle platných norem auditu.

1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob, výdej zásob, ocenění zásob

Účtování zásob

- prováděno způsobem A evidence zásob

Výdaj zásob ze skladu je účtován: - metodou FIFO

Ocenění zásob

Společnost oceňuje zásoby ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a přímé vedlejší pořizovací náklady – dopravné, clo, zprostředkování.

Společnost prodává zboží také formou přímého prodeje na moři, tj. aniž by ho uskladnila ve vlastním skladu. V tomto případě účtuje pořízení zboží přímo na 504.

1.2. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností

-

1.3. Ocenění cenných papírů a majetkových účastí

-

1.4. Oceňování derivátů

-

2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

-

3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

-

4. Opravné položky

-

5. Odpisování dlouhodobého majetku

Majetek	Limit Kč	Daňový odpis (z. 586/1992 Sb)	Účetní odpis	Účetní odpis od
Dlouhodobý nehmotný majetek	Od 60 tis. Kč	§ 32 a	Dle daňových	V měsíci následujícím po zařazení
Dlouhodobý drobný nehmotný majetek *)	Od 40 do 60 tis. Kč	Dle účetních	Rovnoměrně 24 měsíců	V měsíci zařazení

Dlouhodobý hmotný majetek -stavby	Bez limitu	zrychlený	Dle daňových	V měsíci zařazení
Dlouhodobý hmotný majetek – samostatné movité věci	Od 40 tis. Kč	zrychlený	Dle daňových	V měsíci zařazení
Dlouhodobý drobný hmotný majetek *)	Od 20 do 40 tis. Kč	Dle účetních	Rovnoměrně 24 měsíců	V měsíci zařazení

*)

Nehmotný majetek s použitelností delší než jeden rok do 40 tis. Kč je účtován přímo na účet 518, dále se sleduje v operativní evidenci.

Hmotný majetek s použitelností delší než jeden rok do 20 tis. Kč je účtován přímo na účet 501, dále se sleduje v operativní evidenci.

6. Přepočítání cizích měn na českou měnu

Společnost používá k přepočtu cizí měny na Kč aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

K rozvahovému dni se použije platný kurz ČNB k tomuto dni. Kurzové rozdíly byly proúčtovány v souladu s platnou legislativou.

7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

8. Odchylnosti od metod podle §7 odst. 5 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví

Doplňující údaje k rozvaze a k výkazu zisku a ztráty

1. Položky významné pro hodnocení majetkové a finanční situace účetní jednotky

1.1. Doměrky daně z příjmů za minulá období

1.2. Rozpis odloženého daňového závazku nebo pohledávky

Důvod přechodných rozdílů	Číselné vyjádření v tis. Kč
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	79
Celkem přechodné rozdíly	79
Sazba daně 2015	19%
Odložená daňová pohledávka k 31.12.2015	15
Odložená daňová pohledávka k 1.1.2015	13
Daň z příjmů za běžnou činnost odložená (výkaz zisku a ztráty)	-2

1.3. Rozpis rezerv

Druh rezervy	Zůstatek běžné období k 1.1.	Tvorba běžné období	Čerpání běžné období	Zálohy ke kompenzaci	Zůstatek běžné období k 31.12.
Rezerva na daň z příjmů	6 956	2 492	6 956	4 751	0
Celkem	6 956	2 492	6 956	4 751	0

Rozdíl mezi tvorbou rezervy a uhrazenými zálohami na daň z příjmu právnických osob je uveden
Rozvaze aktiva C.III. 6 celkem 3 135 tis. Kč.

Druh rezervy	Zůstatek běžné období k 1.1.	Tvorba běžné období	Čerpání běžné období	Zůstatek běžné období k 31.12.
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	71	80	71	80
Celkem	71	80	71	80

1.4. Bankovní úvěry a výpomoci

1. Společnost má revolvingový úvěr od Komerční banky a.s. s možností čerpání částky až do výše 20 000 tis. Kč (možnost čerpání je v měně Kč, USD). Úrok byl stanoven ve výši 1M PRIBOR plus 1,8% p.a. pro čerpání v Kč Splatnost úvěru je 21.5.2016.

Stav čerpání úvěru k 31.12.2015

Čerpání měna	Částka v tis. v měně	Částka v tis. Kč
Kč	20 000	20 000
USD	0	0
Celkem	20 000	20 000

2. Společnost má střednědobý bankovní úvěr, který je měsíčně splácen ve stanovených splátkách.

Typ úvěru	Věřitel	Částka k 31.12.2015 v tis. Kč	Úrok	Splatnost
Střednědobý bankovní úvěr	Komerční banka a.s.	24 302	PRIBOR 1M + 1,80 %	20.6.2019
Celkem		24 302		

Splátky úvěru do jednoho roku činí 7 128 tis. Kč.

1.5. Přijaté dotace na investiční a provozní účely

1.6. Ostatní významné položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty nevykázané samostatně

ROZVAHA

Pohledávky z obchodního styku aktiva C.III.1

Společnost postupuje část pohledávek při jejich vzniku na společnost Factoring KB, a. s.

Stav pohledávek k 31. 12. 2015

	Částka pohledávek v tis. Kč	Rozvaha
Pohledávka z postoupených pohledávek na faktora v roce 2015	579	
Pohledávky z obchodního styku	19 807	
Ostatní pohledávky		
Celkem	20 386	C.III. 1

V souladu s interpretací publikovanou Národní účetní radou společnost vykazuje postupování pohledávek na faktora prostřednictvím účtu 546 a 646. Celková nominální výše postoupených pohledávek za rok 2015 činí 116 661 Kč. Tyto částky jsou zahrnuty ve Výkazu zisku a ztráty na řádku IV. Ostatní provozní výnosy a H Ostatní provozní náklady. Odměna faktora je zahrnuta na řádku výkazu zisku a ztráty - Ostatní finanční náklady.

Dohadné účty pasivní pasiva B.III.10

Jedná se zejména o fakturaci provizí zprostředkovatelům z uskutečněných prodejů a nákupů zboží v roce 2015 ve výši 273 tis. Kč. Vyúčtování proběhlo v roce 2015. Dále jsou zde vykázány dohadné položky elektrická energie, plyn, voda ve výši 66 tis. Kč.

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁTY

	Částka v tis. Kč
Ostatní provozní náklady	
- postoupení pohledávek faktoring	116 661
- ostatní N	9
- pojištění	439
Celkem	117 109

	Částka v tis. Kč
Ostatní provozní výnosy	
- postoupení pohledávek faktoring	116 661
- ostatní	110
Celkem	116 771

	Částka v tis. Kč
Ostatní finanční náklady	
- kurzové ztráty	2 081
- bankovní poplatky	289
- provize faktoring	1 072
Celkem	3 442
Ostatní finanční výnosy	Částka v tis. Kč
- kurzové výnosy	18 896
Celkem	18 896

1.7. Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti

-

1.8. Výše splatných závazků zdravotního pojištění

-

1.9. Výše splatných daňových závazků

-

1.10. Významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

-

2. Majetek a závazky

2.1. Zřizovací výdaje

2.2. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Hmotný majetek	Pořizovací cena	Oprávy	Zůstatková cena
Pozemky	1 381	0	1 381
Stavby- bytová jednotka	10 554	5 953	4 601
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	22 214	17 124	5 090
Drobný dlouhodobý majetek	583	545	38
Poskytnuté zálohy	83		83
Celkem	34 815	23 622	11 193

2.3. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku

	Pořizovací cena 1.1.	Zůstatková cena 1.1.	Přírůstek	Vyřazení pořizovací cena	Vyřazení zůstatková cena	Odpisy	Pořizovací cena 31.12	Zůstatková cena 31.12
Pozemky	1 381	1 381	0	0	0	0	1 381	1 381
Stavby	10 554	5 083	0	0	0	482	10 554	4 601
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	21 806	7 345	1 171	236	0	3 426	22 214	5 090
Drobný dlouhodobý majetek	528	0	55	0	0	17	583	38
Poskytnuté zálohy			83				83	83
Celkem dlouhodobý hmotný majetek	33 214	13 809	1 309	236	0	3 925	34 815	11 193

2.4. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek neuvedený v rozvaze

Společnost eviduje v operativní evidenci samostatné movité věci s dobou použití delší než jeden rok s pořizovací hodnotou do 20 tis. Kč včetně v celkové pořizovací ceně 1 457 tis. Kč. Tento majetek je v souladu se směrnicí zařazování do dlouhodobého hmotného majetku zahrnut v nákladech v roce pořízení. V roce 2015 byl pořízen tento majetek ve výši 77 tis. Kč.

2.5. Dlouhodobý majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než jeho ocenění v účetnictví

Název majetku	Účetní zůstatková cena k 31.12.2015	Prodejní cena k datu sestavení účetní závěrky v tis. Kč-srovnatelné prodejní ceny
Osobní automobily	4 943	11 937

Prodejní ceny zjištěny z nabídky autobazarů.

2.6. Pronájem majetku (leasing)

2.7. Rozpis majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem

Společnost poskytla zástavní právo k bytové jednotce a pozemku ve vlastnictví na zajištění pohledávky z titulu úvěru uvedeného v bodě 1.4.

Společnost poskytla zástavní právo na pohledávky z obchodního styku na zajištění pohledávky z titulu úvěru uvedeného v bodě 1.4.

Společnost poskytla zajištění ve formě zástavního práva bytové jednotky a pozemku ve vlastnictví společnosti pro úvěr přijatý sesterskou společností Apartments Chorvatská, a.s. od financující banky. Úvěr je Apartments Chorvatská, a.s. řádně splácen a dále dostatečně zajištěn majetkem této společnosti. Stav úvěrů k 31.12.2015 u Apartments Chorvatská, a.s. je 26 988 tis. Kč.

Společnost poskytla věcné břemeno ve prospěch Apartments Chorvatská, a.s. – vjezd do podzemních garáží.

2.8. Dlouhodobý finanční majetek

2.9. Pohledávky po splatnosti

2.10. Závazky po splatnosti

2.11. Údaje o pohledávkách a závazcích - řídicí a ovládající osoby, řízené a ovládané osoby

Krátkodobé pohledávky vůči ovládající osobě nebo osobě ovládané ovládající osobou

Dlužník	Popis	Částka v tis. Kč	Splatnost	Rozvaha
*FID Group, a. s.	Prodej majetku	33	2016	Aktiva C.III.1
FID Development , SE	Nájem	6	2016	Aktiva C.III.1
Celkem		39		
Novopražský pivovar s.r.o.	Zápůjčka	1 219	31.12.2016	C.III.2
FID GROUP a.s.	Úroky	136	31.12.2015	C.III.2
Celkem		1 355		

Dlouhodobé pohledávky vůči ovládající osobě nebo osobě ovládané ovládající osobou

Dlužník	Popis	Částka v tis. Kč	Splatnost	Rozvaha
OPT Plus a.s.	Úvěr	56 924	31.12.2018	Aktiva C.II.2
OPT Plus a.s.	Zápůjčka	720	31.12.2017	Aktiva C.II.2
Celkem		57 644		

Krátkodobé závazky vůči ovládající osobě nebo osobě ovládané ovládající osobou

Dlužník	Popis	Částka v tis. Kč	Splatnost	Rozvaha
*FID GROUP a.s.	Vedení účetnictví	91	2016	Pasiva B.III.1
Celkem		91		

*Ke dni sestavení účetní závěrky byly tyto závazky uhrazeny.

Dlouhodobé závazky vůči ovládající osobě nebo osobě ovládané ovládající osobou

Dlužník	Popis	Částka v tis. Kč	Splatnost	Rozvaha
Daniel Farnbaeur	Zápůjčka	1 277	31.12.2017	Pasiva B.II.3
Celkem		1 277		

2.12. Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

-

2.13. Poskytnuté či přijaté zajištění pohledávek a závazků (s výjimkou bod 2.7.)

Přijaté zajištění závazků:

Mimo zajištění uvedeném v bodě 2.7. přijala společnost zajištění vlastního bankovního úvěru uvedeného v bodě 1.4. ve formě avalu blankosměnky. Avalisty jsou jednatel společnosti Daniel Farnbauer a mateřská společnost FID GROUP a.s.

Dále Daniel Farnbauer poskytl zajištění úvěru uvedeného v bodě 1.4. vlastní nemovitostí, a to až do výše pohledávky banky 80 200 tis. Kč.

Společnost Apartments Chorvatská, a.s. poskytla zajištění úvěru uvedeného v bodě 1.4. formou zástavy nemovitostí v majetku společnosti.

Mateřská společnost FID GROUP a.s. avalovala dále blankosměnku na zajištění pohledávek faktoringové společnosti KB Faktoring a.s.

Poskytnuté zajištění závazků

Společnost poskytla ručení společnosti Apartments Chorvatská, a.s. v souvislosti s přijetím úvěru. Celková výše závazku Apartments Chorvatská, a.s. činí k 31.12.2015 26 988 tis. Kč a úvěr je dostatečně zajištěn majetkem této společnosti.

Společnost poskytla zajištění úvěru společnosti Novopražský pivovar, s.r.o., výše ručení k datu 31.12.2015 činí 70 000 tis. Kč. Úvěr je splácen ve lhůtách splatnosti a dostatečně zajištěn majetkem společnosti Novopražský pivovar, s.r.o.

Přijaté zajištění pohledávek:

Společnost DF International Consulting, s.r.o. přijala zajištění svých pohledávek vůči odběrateli VEBA a.s. ve formě zástavy části nemovitostí (průmyslový objekt Police nad Metují) v majetku této společnosti, a to až do výše 70 mil. Kč.

2.14. Pohledávky a závazky neuvedené v rozvaze

3. Výnosy podle činnosti a zeměpisného umístění

	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Výnosy z prodeje zboží	104 207	104 207	
Výnosy z prodeje služeb	1 370	1 370	
Výnosy z prodeje dl. majetku	22	22	
Výnosy z postoupených pohledávek – faktoring	116 661	116 661	
Ostatní provozní výnosy	110	110	
Úroky	5 785	5 785	
Kurzové rozdíly	18 896	17 391	1 505
Celkem	247 051	245 546	1 505

4. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi za účetní období

V účetním období 1.1.-31.12.2015 byla vyplacena odměna statutárnímu auditorovi za povinné ověření účetní závěrky roku 2014 ve výši 60 tis. Kč včetně DPH. Žádné jiné odměny nebyly vyplaceny.

Sestaveno dne:	Sestavil:	Podpis statutárního zástupce:
18.června 2016	Helena Pecková	Daniel Farnbauer

Z P R Á V A

**o vztazích mezi propojenými osobami
za rok 2015**

statutárního orgánu společnosti

DF International Consulting, s.r.o.

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích

OBSAH

Oddíl I.	Struktura vztahů v podnikatelském seskupení
Oddíl II.	Rozhodné období
Oddíl III.	Úloha ovládané osoby
Oddíl IV.	Způsob a prostředky ovládnání
Oddíl V.	Přehled smluv v rámci podnikatelského seskupení a významná jednání ovládané osoby
Oddíl VI.	Posouzení újmy, výhod a nevýhod pro ovládanou osobu
Oddíl VII.	Důvěrnost informací
Oddíl VIII.	Závěr

ODDÍL I. STRUKTURA VZTAHŮ V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

1. OVLÁDANÁ OSOBA

Společnost: **DF International Consulting, s.r.o.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, 101 00 Praha 10
IČO: 256 82 270
zastoupená: Danielem Farnbauerem, jednatelem
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 60792

2. OVLÁDAJÍCÍ OSOBA

FO: **Daniel Farnbauer**
Adresa: Jesenice, Osnice, Mečíkova 447, Praha – západ, PSČ 252 42

3. OSOBY OVLÁDANÉ STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Společnost: **Apartments Chorvatská, a.s.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 274 23 506

Společnost: **FID GROUP INVEST a.s.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 274 37 469

Společnost: **CITY RANGE s.r.o.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 290 32 580

Společnost: **FID Development, SE**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 290 36 143

Společnost: **FID GROUP a.s.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, 101 00 Praha 10
IČO: 264 16 425

Společnost: **OPT Plus, a.s.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 270 85 287

Společnost: **UK Solution Invest, SE**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 025 03 093

Společnost: **REAL ESTATE Slovanský dům, s.r.o.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 034 57 371

Společnost: **CERP Czech Republic 1, s.r.o.**
se sídlem na adrese: Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1
IČ: 275 96 931

Společnost: **Novopražský pivovar s.r.o.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 032 53 414

Společnost: **REAL ESTATE Futurama BP 2, s.r.o.**
se sídlem na adrese: Chorvatská 1400/11, Praha 10, 101 00
IČ: 041 43 507

Společnost: **Margean Invest, a.s.**
se sídlem na adrese: U Kamýku 284/11, Kamýk, Praha 4, 142 00
IČ: 040 81 404

4. ZPŮSOB OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba prostřednictvím FID GROUP a.s. vlastní 100% podíl na základním kapitálu ovládané osoby DF International Consulting, s.r.o. Jediným akcionářem společnosti FID GROUP a.s. je pan Daniel Farnbauer.

ODDÍL II. ROZHODNÉ OBDOBÍ

Tato zpráva je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2015 do 31. prosince 2015.

ODDÍL III. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

Ovládaná osoba je obchodní společností, která se v rámci skupiny zabývá zejména koupí zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodejem. Podrobně je předmět podnikání specifikován ve stanovách společnosti.

ODDÍL IV. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládající osoba vykonává svůj vliv zejména hlasováním na valné hromadě společnosti DF International Consulting, s.r.o.

ODDÍL V.

PŘEHLED SMLUV V RÁMCI PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ A VÝZNAMNÁ JEDNÁNÍ OVLÁDANÉ OSOBY

Smlouvy uzavřené mezi propojenými osobami v rozhodném období:

- Nájemní smlouva, nájemce REAL ESTATE Futurama BP 2, s.r.o.
- Smlouva o úvěru, dlužník Margean a.s.(vč.zástavního práva k nemovitostem), postoupení tohoto úvěru na OPT PLUS a.s.
- Smlouva o úvěru, dlužník OPT PLUS a.s.
- Smlouva o zápůjčce, dlužník OPT PLUS a.s.
- Smlouva o zápůjčce, dlužník Novopražský pivovar a.s.
- Smlouvy o zápůjčce, věřitel Daniel Farnbaeur
- Smlouvy o zápůjčce, věřitel Daniel Farnbaeur
- Smlouvy o zápůjčce, věřitel Daniel Farnbaeur
- Smlouvy o zápůjčce, věřitel Daniel Farnbaeur
- Smlouva o zápůjčce, dlužník FID GROUP a.s.
- Smlouva o zápůjčce, dlužník FID GROUP Invest a.s.
- Smlouva o zápůjčce, dlužník FID GROUP a.s.
- Smlouva o zápůjčce, věřitel Apartments Chorvatská, a.s.

Plnění přijatá i poskytnutá, ze smluv uzavřených v minulých účetních obdobích:

- Smlouva o vedení účetnictví, poskytovatel FID GROUP a.s.
- Nájemní smlouva, nájemce FID GROUP a.s., CITY RANGE s.r.o., FID Development SE, FID GROUP INVEST a.s.
- Nájemní smlouva, pronajímatel Apartments Chorvatská, a.s.
- Smlouva o úvěru FID GROUP a.s.
- Nájemní smlouva, nájemce OPT Plus a.s., REAL ESTATE Slovanský dům, s.r.o., UK Solution Invest, SE, Novopražský pivovar, s.r.o.
- Dohoda o zápůjčce Daniel Farnbauer, červen 2014
- Dohoda o zápůjčce Daniel Farnbauer, listopad 2014
- Dohoda o zápůjčce Daniel Farnbauer (vydlužitel), listopad 2014

Jiná významná jednání učiněná společností v zájmu propojených osob v rozhodném období:

Nebyla provedena žádná jiná významná jednání mezi propojenými osobami, anebo zájmu a na popud propojených osob.

ODDÍL VI. POSOUZENÍ ÚJMY, VÝHOD A NEVÝHOD PRO OVLÁDANOU OSOBU

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že ve sledovaném období nebyly s propojenými osobami uzavřeny smlouvy ani přijaty opatření, která by byla nevýhodná nebo ze kterých by zúčastněným společností vznikla újma. Z uvedených vztahů mezi propojenými osobami neplynou žádné nevýhody a pro ovládanou osobu z uvedených vztahů nevyplývají žádná rizika.

ODDÍL VII. DŮVĚRNOST INFORMACÍ

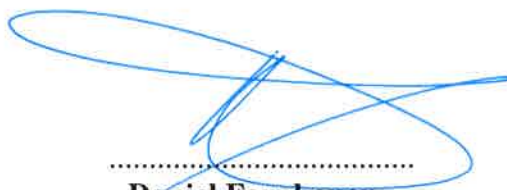
Za důvěrné jsou v rámci ovládající a ovládané osoby považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství těchto osob a dalších propojených osob a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou vymezenou tímto vztahem, označeny. Dále jsou to informace z obchodního styku, které samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi mohou vést k újmě jmenovaných osob.

Z důvodů uvedených v odst. 1 neobsahuje zpráva statutárního orgánu jakékoliv informace týkající se obchodních styků ovládané osoby ani informace o projektech směřujících k získání obchodních pozic na trhu a informace o projektech směřujících k získání kapitálového podílu ve významných obchodních společnostech.

ODDÍL VIII. ZÁVĚR

Tato zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2015 byla zpracována statutárním orgánem ovládané osoby, společností DF International Consulting, s.r.o. na základě údajů, které byly ovládané osobě o propojených osobách v době zpracování zprávy dostupné či známé.

V Praze dne 31. března 2016



Daniel Farnbauer

jednatel

DF International Consulting, s.r.o.