

PŘÍLOHA
ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. 3. 2019

společnosti

ERFLEX a.s.

Sestaveno dne: 5.6.2019

Statutární orgán
Petr Horský
Předseda představenstva

Zpracoval(a)
Libuše Hykmanová
MIVO s.r.o.

OBSAH

1 Všeobecné informace	3
2 Základní východiska pro vypracování účetní závěrky	3
3 Obecné účetní zásady a použité účetní metody	4
4 Dlouhodobý nehmotný, hmotný a finanční majetek	8
5 Zásoby	11
6 Pohledávky	12
7 Krátkodobý finanční majetek	13
8 Závazky	13
9 Bankovní úvěry a přijaté půjčky	15
10 Osobní náklady	15
11 Události po datu účetní závěrky	15

1 VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název:	ERFLEX a.s. (dále jen „společnost“)
Sídlo:	Valentinská 92/3, 110 01 Praha 1
Právní forma:	akciová společnost
Obchodní rejstřík:	Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 15532
Datum vzniku:	23.6.1998
Identifikační číslo:	25675826
Předmět podnikání:	reklamní činnosti

Zápisy do obchodního rejstříku

V průběhu roku nedošlo k žádným zápisům do obchodního rejstříku.

Osoby s rozhodujícím vlivem:

Osoby s rozhodujícím vlivem k 31. 3. 2019 jsou:

Statutární a dozorčí orgány

Statutární a dozorčí orgány společnosti jsou k 31.3.2019:

Předseda představenstva	Petr Horský
Člen představenstva	Mgr. Karel Balcar
Předseda dozorčí rady	Klára Veselá

Společnost není součástí konsolidačního celku.

Organizační struktura společnosti

Společnost vzhledem ke své velikosti nemá stanovenou organizační strukturu. Veškerá rozhodnutí jsou v kompetenci jednatele společnosti.

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 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

3 OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY

a) Zásady vedení účetnictví

Účetnictví je vedeno v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Částky v účetní závěrce a v příloze jsou zaokrouhleny na tisíce českých korun, není-li uvedeno jinak.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související.

Účetní odpisy dlouhodobého nehmotného majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Účetní odpisy jsou kalkulovány ve shodě s odpisy stanovenými zákonem o daních z příjmu. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2017	Doba použitelnosti 2018
Audiovizuální díla	1,5	1,5
Software	3	3
Ocenitelná práva	5	5
Goodwill	5	5
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	5	5

Jestliže zůstatková hodnota nehmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka, která je účtována na vrub nákladů.

Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 60 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

V případě využití pouze na konkrétní dobu, je odepisováno po tuto konkrétní dobu

c) Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a veškeré náklady s pořízením související (např. clo, dopravné, náklady na montáž). Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Majetková aktiva získaná formou daru jsou vykázána v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku.

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku.

Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2017	Doba použitelnosti 2018
Budovy, haly a stavby	30 - 50	30 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	3 - 10	3 - 10
Dopravní prostředky	5	5
Inventář	3 - 10	3 - 10
Jiný dlouhodobý majetek	3 - 10	3 - 10
Oceňovací rozdíly k nabytému majetku	15	15

Jestliže zůstatková hodnota dlouhodobého hmotného majetku přesahuje jeho odhadovanou užitnou hodnotu, je k takovému majetku tvořena opravná položka.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Rezerva je tvořena na významné opravy, které bude podle odhadu vedení třeba provést v budoucích účetních obdobích. Technické zhodnocení každého jednotlivého dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za účetní období je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje 40 tis. Kč za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je při nabytí oceněn v pořizovacích cenách. Součástí pořizovací ceny jsou přímé náklady s pořízením související (např. poplatky a provize makléřům a burzám).

Společnost nemá povinnost k datu sestavení účetní závěrky jí evidovaný finanční majetek upravovat na reálnou hodnotu.

e) Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní dluhopisy. Krátkodobý finanční majetek je oceněn pořizovací cenou. K rozvahovému dni společnost přeceňuje krátkodobý finanční majetek reálnou hodnotou. Toto přecenění je v daném účetním období zachyceno ve výnosech, resp. nákladech souvisejících s krátkodobým finančním majetkem.

f) Zásoby

Společnost v daném účetním období neevidovala žádné zásoby.

g) Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. K pochybným pohledávkám je na vrub nákladů tvořena opravná položka. Způsob výpočtu opravné položky k pohledávkám je následující:

Splatnost pohledávek překročena o	Snížení hodnoty v %
180 dnů	50
365 dnů	100

Pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem jsou vykázány následovně:

- pohledávky a závazky vůči spřízněným společnostem, které vznikly z obchodního styku, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky z obchodního styku
- pohledávky a závazky vůči společníkům jsou bez ohledu na míru vlivu společníka ve společnosti vykázány v položce pohledávky/závazky vůči společníkům

- pohledávky a závazky vůči společnostem, které nejsou společníky, a přesto mají ve společnosti řídicí vliv, jsou vykázány v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má společnost řídicí vliv jsou vykázány v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba
- pohledávky a závazky vůči společnostem, ve kterých má společnost podstatný vliv jsou vykázány v položce pohledávky/závazky podstatný vliv
- pohledávky a závazky vůči sesterským společnostem jsou v závislosti na vlivu řídicí společnosti vykázány buď v položce pohledávky/závazky – ovládající a řídicí osoba nebo v položce pohledávky/závazky – podstatný vliv.

h) Peníze a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky (hotovost, bankovní účty, ceniny) jsou oceněny ve jmenovité hodnotě.

i) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu, zapsanou v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy byly vytvořeny příplatky společníků nad výši jejich vkladů do základního kapitálu.

j) Přijaté úvěry

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou zaúčtovány v jejich jmenovité hodnotě.

k) Účtování výnosů a nákladů

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tj. jsou zařazeny do toho účetního období, do kterého věcně i časově přísluší.

V souladu s principem opatrnosti společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

l) Přepočet cizí měny

Majetek a závazky v cizí měně jsou přepočítávány na českou měnu **pevným kurzem, stanoveným na základě kurzu ČNB platným vždy na měsíční období.**

A dále pak kurzem, skutečně použitým bankou pro konkrétní transakci (např. v případě pokladních transakcí či převodu peněz mezi bankovními účty).

Veškerá peněžní aktiva a pasiva, pohledávky a závazky vedené v cizích měnách byly přepočteny v rámci roční účetní závěrky kurzem zveřejněným ČNB k rozvahovému dni. Veškeré realizované a nerealizované kursové zisky a ztráty jsou vykázány ve výkazu zisku a ztrát.

m) Daň z příjmů

Daň z příjmů ve výkazu zisku a ztráty za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani.

Splatnou daň z příjmů společnost vypočetla s použitím platné daňové sazby z hospodářského výsledku, upraveného o stálé a přechodné rozdíly.

Odložená daň zohledňuje všechny dočasné rozdíly mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Uplatňuje se zde sazba daně z příjmů právnických osob platná pro účetní období, ve kterém se očekává realizace odložené daně. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude možné ji daňově uplatnit v následujících účetních obdobích.

n) Penzijní připojištění

Společnost v současné době neposkytuje svým zaměstnancům příspěvky na penzijní připojištění.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnost pravidelné zákonné odvody do státního rozpočtu.

o) Leasing

Požizovací cena majetku získaného formou finančního a operativního leasingu není aktivována. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Dochází-li po uplynutí doby leasingu k realizaci kupní opce, je majetek aktivován ve výši odkupní ceny, resp. v případě bezplatného převodu majetku ve výši reprodukční pořizovací ceny.

p) Změny způsobů oceňování, srovnatelnost údajů z minulého a běžného období

Ve srovnání s minulým účetním obdobím nedošlo k žádným podstatným změnám způsobů oceňování, odpisování a účtování.

4 DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ, H MOTNÝ A FINANČNÍ MAJETEK

a) Přehled dlouhodobého majetku

Přehled o stavu dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku v letech 2017 a 2018 v pořizovacích cenách:

	Stav k 31.3.2018	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Stav k 31.3.2019
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0
Software	0				0
Ocenitelná práva					0
Goodwill (+/-)					0
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					0
Pozemky					0
Stavby					0
Samostatné movité věci	10				0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					0
Podíly v účetních jednotkách	350				0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0
Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					0
Celkem 2018	360	0	0	0	0
Celkem 2017					360

Přehled o stavu opravných položek a opravěk:

	Stav k 31.3.2018	Odpisy	Prodeje, likvidace, vyřazení	Převody	Stav k 31.3.2018	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					0		
Software	0	0			0		
Ocenitelná práva					0		
Goodwill (+/-)					0		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nemotný majetek					0		
Pozemky					0		
Stavby					0		
Samostatné movité věci	10	-10			0		
Jiný dlouhodobý hmotný majetek					0		
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					0		
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					0		
Podíly v účetních jednotkách	350	-350			0		
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0		
Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0		
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0		
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek					0		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek					0		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční					0		
Celkem 2018	360	-360	0	0	0	0	0
Celkem 2017					360		

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem ani věcným břemenem.

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem v následujícím rozsahu:

Souhrnná výše drobného dlouhodobého majetku zaúčtovaného přímo do nákladů činila v jednotlivých letech:

b) Finanční leasing

Společnost nepoužívá majetek získaný formou finančního leasingu.

	2017	2018
Splacené leasingové splátky v aktuálním roce		
Leasingové splátky splatné do 1 roku		
Leasingové splátky splatné od 1 roku do 5 let		
Leasingové splátky splatné nad 5 let		
Celkem	0	0

Hodnota splacených leasingových splátek je vždy uvedena ve výši s DPH.

c) Majetkové účasti v ovládaných a řízených osobách a v podnicích s podstatným vlivem

Název společnosti	Pořizovací cena	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál	Zisk / ztráta běžného roku	Dividendy / Podíly na zisku
K 31. 12. 2017					
Celkem	0	-	0	0	0
K 31. 12. 2018					
Celkem	0	-	0	0	0

Ovládací smlouvy / smlouvy o převodu zisku nebyly uzavřeny.

d) Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

	Zůstatek k 31.12.2017	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2018
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba					0
Podíly - podstatný vliv					0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly					0
Zápůjčky a úvěry - ostatní					0
Jiný dlouhodobý finanční majetek					0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					0
Opravná položka					0
Celkem 2018 (Netto)	0	0	0	0	0
Celkem 2017 (Netto)					0

Ovládané a ovládající osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 3. 2019 (v tis. Kč):

Název společnosti Rok	Společnost 1		Společnost 2		Společnost 3	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Podíl v %						
Aktiva celkem						
Vlastní kapitál						
Základní kapitál a kapit. Fondy						
Fondy ze zisku						
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let						
Zisk/ztráta běžného roku						
Cena pořízení akcií/podílu						
Nominální hodnota akcie/podílu						
Vnitřní hodnota akcií/podílu						
Dividendy						

Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem **neověřené** účetní závěrky jednotlivých společností.

Zápůjčky a úvěry ovládaným nebo ovládajícím osobám, osobám pod podstatným vlivem a ostatní k 31.12 (v tis. Kč):

Osoba	Termín / Podmínky	2017	2018
Celkem		0	0

Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly k 31.3 (v tis. Kč):

Osoba	2017			2018		
	Počet akcií / jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy	Počet akcií / jmenovitá hodnota	Tržní hodnota	Výnosy

Společnost nemá jiný dlouhodobý finanční majetek

5 ZÁSoby

	K 31. 3. 2018	K 31. 3. 2019
Materiál		
Nedokončená výroba a polotovary		
Výrobky		
Zboží		
Poskytnuté zálohy na zásoby		
Celkem (Brutto)	0	0
Opravná položka k zásobám		
Celkem (Netto)	0	0

6 POHLEDÁVKY

	K 31. 3. 2018	K 31. 3. 2019
Krátkodobé pohledávky	2 290	3 620
Dlouhodobé pohledávky		
<i>z toho pohledávky se zbývající dobou do splatnosti nad 5 let</i>		
Celkem (Brutto)	2 290	3 620

V rozvaze vykázané pohledávky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky	Celkem
K 31. 3. 2018			
Do splatnosti	1 778		1 778
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			<i>0</i>
Po splatnosti	883		883
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			<i>0</i>
Celkem (Brutto)	2 661	0	2 661
Opravné položky k pohledávkám	371		371
Celkem (Netto)	2 290	0	2 290
K 31. 3. 2019			
Do splatnosti	2 323		2 323
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			<i>0</i>
Po splatnosti	1 619		1 619
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>			<i>0</i>
Celkem (Brutto)	3 942	0	3 942
Opravné položky k pohledávkám	322		322
Celkem (Netto)	3 620	0	3 620

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny.

7 KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Název CP, společnosti	Počet	Požizovací cena	Jmenovitá hodnota	Reálná hodnota*	Dividendy/ finanční výnosy
K 31.3.2018					
Celkem (Brutto)		0			
Opravná položka					
Zůstatková hodnota (Netto)		0			
K 31.3.2019					
Celkem (Brutto)		0			
Opravná položka					
Zůstatková hodnota (Netto)		0			

8 ZÁVAZKY

	K 31.3.2018	K 31.3.2019
Krátkodobé závazky	4 098	3 993
Dlouhodobé závazky		
<i>z toho závazky se zbývající dobou splatnosti nad 5 let</i>		
Celkem	4 098	3 993

V rámci dlouhodobých závazků je vykázán následující odložený daňový závazek:

	K 31.3.2018	K 31.3.2019
Odložený daňový závazek		
Celkem	0	0

V rozvaze vykázané závazky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Závazky z obchodního styku		Ostatní závazky	Celkem
K 31.3.2018				
Do splatnosti	91	4 007		4 098
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>				<i>0</i>
Po splatnosti	64			64
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>				<i>0</i>
Celkem	155	4 007		4 162
K 31.3.2019				
Do splatnosti	172	3 821		3 993
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>				<i>0</i>
Po splatnosti	0			0
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>				<i>0</i>
Celkem	172	3 821		3 993

Společnost nemá žádné závazky zajištěné zástavním právem ani žádné eventuelní závazky.

Přehled o závazcích vůči orgánům státní správy:

	Sociální zabezpečení	Zdravotní pojištění	Daňové nedoplatky
K 31.3.2018			
Do splatnosti	70	30	265
Po splatnosti			
Celkem	70	30	265
K 31.3.2019			
Do splatnosti	77	33	418
Po splatnosti			
Celkem	77	33	418

9 BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŘIJATÉ PŮJČKY

Poskytovatel úvěru / Účel úvěru / Způsob zajištění	Měna	Celková výše úvěru	Nesplacená část	Úroková sazba v %	Z toho	Z toho	Z toho
					splatno do 1 roku	splatno za 1 až 5 let	splatno za více než 5 let
		0	0		0	0	0
		0	0		0	0	0

10 OSOBNÍ NÁKLADY

Počet zaměstnanců	k 31.3.2018	k 31.3.2019
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	6	7
Celkem	6	7

11 UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mezi rozvahovým dnem a vyhotovením této roční účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. 3.2019