

Daňový subjekt:	ABA Group s.r.o.
IČ / DIČ:	62414712 / CZ62414712
Sídlo účetní jednotky:	Pod Lipami 2602/41, 13000 PRAHA 3

Vybrané údaje z Rozvahy pro podnikatele, ve zkráceném rozsahu pro malou účetní jednotku, která nemá povinnost mít účetní závěrku ověřenou auditorem
ke dni 31.12.2017
(v celých tisících Kč)

A K T I V A		brutto	korekce	netto	minulé období netto
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	133877	21480	112397	83927
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Dlouhodobý majetek	128718	21480	107238	28558
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	51568	21480	30088	28558
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	77150		77150	0
C.	Oběžná aktiva	5112		5112	76194
C.I.	Zásoby	0		0	2220
C.II.	Pohledávky	3954		3954	52068
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	0		0	51260
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	3954		3954	1207
C.III.	Krátkodobý finanční majetek				
C.IV.	Peněžní prostředky	1158		1158	673
D.	Časové rozlišení aktiv	47		47	9

P A S I V A		běžné účetní období	minulé účetní období
		1	2
	PASIVA CELKEM	112397	83927
A.	Vlastní kapitál	27186	27539
A.I.	Základní kapitál	1100	1100
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	24688	
A.III.	Fondy ze zisku	110	110
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	1641	1588
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-353	53
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	85173	56341
B.	Rezervy		
C.	Závazky	85173	56341
C.I.	Dlouhodobé závazky	72362	54979
C.II.	Krátkodobé závazky	12811	1362
D.	Časové rozlišení pasiv	38	47

Člen statutárního orgánu, jehož podpisový záznam byl připojen k účetní závěrce:	MUDr. Pavel Smažík
---	--------------------

PŘÍLOHA
V ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
k 31.12. 2017

společnosti
ABA Group, s.r.o.
IČ 624 14 712

I. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Obchodní firma: ABA Group, s.r.o.
Sídlo: Pod Lipami 2602/41, Praha 3
IČ: 624 14 712

Předmět podnikání:

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

Datum vzniku a zápisu společnosti do obchodního rejstříku: 29. září 1994

Společník vlastníci více než 20 % obchodní podíl na společnosti:

Krielli a.s., IČ 048 41 786, obchodní podíl 100 %, splacen

Jednatel: MUDr. Pavel Smažík
Den vzniku funkce: 28. 3. 2006

Základní kapitál: 1 100 000 Kč
Splaceno: 100 %

Změny v obchodním rejstříku: změna společníka zapsaná dne 20.4.2017
 MUDr. Pavel Smažík – vymazaný společník
 Krielli a.s. – nový společník

Účetní jednotka nemá účast v žádných obchodních společnostech, ale patří do skupiny společností držných společností Krielli, a.s.. Jedná se o tzv. malou skupinu, která nemá zákonnou povinnost sestavit konsolidovanou účetní závěrku.

Poskytnuté zápůjčky osobám propojeným („sesterským“) ve skupině Krielli a.s.:

Obchodní firma:	IČ	půjčka poskytnutá	úroková sazba	úroky
Krielli a.s.	048 41 786	46 000	3,50%	807 014
VeZor llve s.r.o.	036 41 635	150	3,50%	2
Horizonty Jarov s.r.o.	279 52 991	9 700	3,50%	285 594
Nad Vinohradem s.r.o.	274 25 495	22 600	3,50%	866 682
INEXAD s.r.o.	289 58 055	splaceno	3,50%	53 425

V roce 2010 emitovala účetní jednotka dluhopisy, které v hodnotě 43 478 tis. Kč zakoupilo několik fyzických osob a také jednatel.

Účetní jednotka nemá žádné zaměstnance a nevykázala proto žádné osobní náklady.

II. ÚČETNÍ METODY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31.12.2017 za kalendářní rok 2017. Byla sestavena dne 22. 3. 2018. Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých, není-li dále uvedeno jinak.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč. Dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky. Technické zhodnocení, pokud převýšilo v úhrnu za zdaňovací období u jednotlivého majetku částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu příslušného dlouhodobého majetku. Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku je odepisována lineární metodou po dobu shodnou s dobou daňových odpisů.

Finanční majetek

Majetkové podíly představující účast v jiných společnostech účetní jednotka nedežní. Ve finančním majetku jsou účtovány poskytnuté zápůjčky společnostem ve skupině, které jsou vykázány ve jmenovité hodnotě.

Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady, zejména dopravné, skladovací poplatky, provize, pojistné a skonto. Ke dni účetní závěrky vykazuje účetní jednotka na zásobách stav nula.

Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, případné pohledávky po splatnosti jsou sníženy o opravné položky. Pohledávky jsou rozděleny na krátkodobé a dlouhodobé. Za dlouhodobé se považují takové pohledávky, u nichž je smluvně stanovena úhrada až po uplynutí 12 měsíců. Kauce na nájemné, pokud je výpovědní lhůta kratší než 1 rok jsou rovněž považovány za pohledávky krátkodobé.

Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Jsou rozděleny na dlouhodobé a krátkodobé. Mezi krátkodobé závazky jsou účtovány závazky, u nichž není smluvně stanovena doba splatnosti.

Úvěry a vydané dluhopisy

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr/přijatou zápůjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data, ke kterému je sestavena účetní závěrka.

Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem ČNB ke dni uskutečnění účetního případu. K datu účetní závěrky jsou cizoměnová aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě poskytnutého plnění a představují prodané zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti a úroky z poskytnutých zápůjček.

Náklady

Náklady jsou účtovány v hodnotě přijatého plnění a jde o nákupy zboží a služeb přijatých v průběhu běžné činnosti. Účetní jednotka přizpůsobila účtování nákladů ustanovením zákona o daních z příjmů a nedaňové náklady účtuje podle svých možností odděleně od nákladů daňových. Pokud dojde k zaúčtování nedaňových nákladů na daňový účet, jsou uvedeny samostatně v přiznání k dani z příjmu právnických osob.

Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanoví 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.

Časové rozlišení nákladů a výnosů

Účetní jednotka účtuje o nákladech a o výnosech do účetního období, v němž vznikly. V případě, že k úhradě nákladů a výnosů dojde v běžném období, avšak tyto se týkají období následujícího nebo naopak v běžném účetním období byly dodávky a služby uskutečнены, ale nebyly včas vyfakturovány, používá pro zachycení takových operací účty časového rozlišení budoucích nákladů a výnosů nebo budoucích příjmů či výdajů.

Odložená daň

Účetní jednotka nemá povinnost účtovat o odložené dani.

Změny účetních metod oproti předcházejícímu účetnímu období

Oproti účetnímu období účtovala účetní jednotka o poskytnutých dlouhodobých zápůjčkách do finančního majetku, přičemž v předcházejícím účetním období byly poskytnuté zápůjčky účtovány jako ostatní pohledávky.

Přehled o peněžních tocích

Účetní jednotka nemá povinnost sestavit přehled o peněžních tocích.

Změny uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období**III. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ÚČETNÍM VÝKAZŮM**

Dlouhodobý hmotný majetek	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek	Oprávký	Zůstatková cena	Odpis běžného období
Pozemky	5 396	0	0	5 396	0	5 396	0
Umělecká díla	170	0	0	170	0	170	0
Stavby	36 165	3 377	0	39 532	16 471	23 061	1 344
Hmotné věci a jejich soubory	6 959	0	489	6 470	5 010	1 460	493
Ostatní dl. hm. majetek							
Nedokončený dl.hm.majetek							
Zálohy na dl. hm.majetek							
	48 690	3 377	489	51 568	21 481	30 087	1 837

Výnosy:	2 017	2 016
Tržby z pronájmu	6 105	6 016
Tržby - výroba energie	750	709
Tržby za zboží	3 847	1 157
Ostatní tržby	683	547
Tržby z prodeje dl.majetku	0	372
Úroky přijaté	2 019	628
	13 404	9 429

Vybrané nákladové položky	2 017	2 016
Spotřeba materiálu	124	173
Spotřeba energií	713	599
Náklady na prodané zboží	3 604	1 008
Nájemné a služby	2 268	2 273
Ostatní služby	842	358
Provozní náklady	85	80
	7 636	4 491

Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky společnost nemá.

Krátkodobé pohledávky

V krátkodobých pohledávkách jsou pohledávky z obchodního styku, ve výši 1 770 tis. Kč pohledávky z titulu vyúčtovaných výnosových úroků 1 720 tis. Kč a prodané elektřiny, zálohy na odběr elektrické energie, vodné a kauce na kartu CCS jsou celkem ve výši 66 tis. Kč a vyúčtované úroky k rozvahovému dni v celkové výši 2 115 tis. Kč.

Časové rozlišení aktivní

V nákladech příštího období je časově rozlišený náklad za pojištění, které se týká následujícího účetního období ve výši 8 tis. Kč a 39 tis. Kč jsou příjmy příštích období, za výnosy vyfakturované po rozvahovém dni.

Krátkodobé závazky

Závazky z obchodního styku vykázané v účetnictví ke dni závěrky ve výši 158 tis. Kč uhradila účetní jednotka ve splatnosti. Daňový závazek 74 tis. Kč je daň z přidané hodnoty za poslední období roku 2017, uhrazena byla v lednu 2018. Za krátkodobý závazek je považována také kauce na nájemné 1 000 tis. Kč. Kauce je splatná při ukončení nájmu, přičemž výpovědní lhůta je 3 měsíce. Ostatní krátkodobé závazky vznikly především na základě povinnosti uhradit úroky z prodaných dluhopisů a bezúročných zápůjček.

Dlouhodobé závazky (emitované dluhopisy a bankovní úvěry)

Dlouhodobé závazky má účetní jednotky z poskytnutých úvěru bankou UniCredit Bank a emitovaných dluhopisů v roce 2016.

Účetní jednotka má 3 provozní bankovní úvěry, které poskytla UniCreditBank a.s. a 1 úvěr na pořízení dlouhodobého majetku.

Časové rozlišení pasivní

Výdaje příštích období ve výši 38 tis. Kč jsou náklady na elektrickou energii, jejíž vyúčtování obdržela účetní jednotka až v roce 2018, v němž také zaevidovala do knihy faktur fakturu přijatou od dodavatele.

Vlastní kapitál

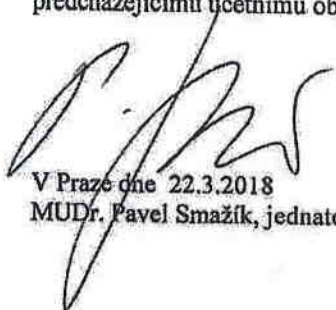
Nerozdělené zisky a fondy ze zisku jsou ve výši 1 751 tis. Kč, základní kapitál a nepeněžní příspěvek do vlastního kapitálu 25 788 tis. Kč a výsledek hospodaření roku 2017 je ztráta ve výši 353 tis. Kč.

IV. 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.

K datu sestavení účetních výkazů nedošlo k žádným událostem, které by měly dopad na finanční výkazy společnosti sestavené za účetní období 2017.

Za účetní období nebyly změněny způsoby oceňování, postupy odpisování ani postupy účtování proti předcházejícímu účetnímu období.



V Praze dne 22.3.2018
MUDr. Pavel Smažík, jednatel

