FDY CAPITAL
a. s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013

Představenstvo společnosti FDY Capital, a.s. tímto předkládá
Výroční zprávu činnosti za hospdářský rok 2013 od 1.1.2013 do 31.12.2013

OBSAH

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA 3
NAŠIM AKCIONÁŘŮM 7
VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI 7
PERSONÁLNÍ PROBLEMATIKA 8
OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ 8
AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE 8
PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ A STRATEGICKÉ CÍLE 8
FINANČNÍ SITUACE 8
OSTATNÍ 8
ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 9
ROZVAHA K 31. PROSINCI 2013 9
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT K 31. PROSINCI 2013 11
PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE 12
1. OBECNÉ ÚDAJE 12
1.1 Založení a charakteristika společnosti 12
1.2 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období 12
1.3 Složení představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013 12
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY 13
3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ 14
3.1. Pohledávky 14
3.2. Závazky z obchodních vztahů 14
3.3. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu 14
3.4. Splatná daň 14
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY 15
4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek 15
4.2. Dlouhodobý hmotný majetek 15
4.3. Dlouhodobý finanční majetek 15
4.4. Oběžná aktiva 15
4.5. Pohledávky 15
4.6. Dlouhodobé závazky 16
4.7. Krátkodobé závazky 16
4.8. Tržby za prodej výrobků a služeb 17
4.9. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku 17
4.10. Daň z příjmů právnických osob 17
4.11. Odložená daň 17
5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ 18
6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 18

NEXIA AP a.s.
K
ČR
č. oprávnění 096

NEXIA AP
ČLEN NEXIA INTERNATIONAL

NEXIA INTERNATIONAL

Zpráva nezávislého auditora
o ověření

účetní závěrky

a
výroční zprávy

k 31. prosinci 2013

společnosti

FDY Capital, a.s.

Praha, červenec 2014

NEXIA AP a.s.
Člen Nexia International
Sokolovská 5/49
186 00 Praha 8

Tel.: +420 221 584 301, +420 221 584 302
Fax: +420 221 584 319
E-mail: nexiaprague@nexiaprague.cz
Http://www.nexiaprague.cz

IČ/ID No.: 48 11 70 13
DIČ/Tax No.: CZ 48 11 70 13
Obchodní rejstřík/Commercial register:
Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 14203

Údaje o auditované společnosti

Název společnosti:	FDY Capital, a.s.
Sídlo:	Praha – Nusle, Hvězdova 1716/2b, PSČ 140 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	Oddíl B, číslo vložky 17472
IČ:	241 52 838
DIČ:	CZ24152838
Statutární orgán:	Dušan Lichardus
Předmět činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v příloze 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2013 až 31. prosinec 2013
Příjemce zprávy:	Akcionáři společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění:	č. 096
Sídlo:	Praha 8, Sokolovská 5/49, PSČ 186 00
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČ:	48 11 70 13
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
Fax:	+420 221 584 319
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Auditorské oprávnění:	č. 1959
Odpovědný manažer:	Ing. Jiří Smělý
Asistenti auditora:	Ing. Petra Buršová Bc. Michaela Ambrozová

NEXIA AP a.s. KA ČR č. oprávnění 096

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře společnosti

FDY Capital, a.s.

o auditu účetní závěrky

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti FDY Capital, a. s. se sídlem: Hvězdova 1716/2b, 140 00 Praha – Nusle, IČ: 241 52 838, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2013, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2013 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti FDY Capital, a.s. 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

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto 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.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti FDY Capital, a.s. k 31. 12. 2013 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

NEXIA AP a.s. KA ČR č. OPRÁVNĚNÍ 096

o ověření výroční zprávy

Ověřili jsme soulad výroční zprávy společnosti FDY Capital, a. s., k 31. 12. 2013 s účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti FDY Capital, a. s. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsme provedli v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti FDY Capital, a. s. k 31. 12. 2013 ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 31. července 2014

NEXIA AP a.s. KA ČR č. OPRÁVNĚNÍ 096

Ing. Jakub Kovář
auditor, auditorské oprávnění č. 1959
NEXIA AP a.s.
Auditorské oprávnění č. 096

NAŠIM AKCIONÁŘŮM

Společnost je private-equity společností, jejíž hlavní činností je vyhledávání a analýza vhodných investičních příležitostí pro umístění privátního kapitálu svých akcionářů, držba podílů a strategická kontrola cílových aktiv prostřednictvím jednotlivých částí své holdingové struktury. Jakákoliv investice je neodmyslitelně spojena s restrukturalizací aktiva s cílem zefektivnit holdingové řízení, zvýšit průhlednost peněžních toků, optimalizovat kapitálovou strukturu a v neposlední řadě taktéž zvýšit nebo alespoň udržet ziskovost cílového aktiva a zabezpečit růst jeho kapitalizace. V této souvislosti Společnost aktivně vstupuje do řízení jednotlivých společností především ve dvou rovinách:

1/ přes manažerské a poradenské služby a výkony optimalizuje řídící a administrativní procesy, optimalizuje, případně zavádí systém vnitropodnikového plánovaní, reportingu a controlingu v různých úrovních činnosti jednotlivých společností;

2/ prostřednictvím svých investic, dotací a půjček optimalizuje kapitálovou strukturu cílových aktiv a řeší jejich problémy s případným předlužením, likviditou a nedostatečnou úrovní pracovního kapitálu.

V současné době jsou investice Společnosti zaměřené především do segmentu metalurgické výroby zabezpečující potřeby železniční dopravy, které Společnost považuje za odvětví se stabilním růstovým potenciálem na nejbližší léta. Sérií úspěšných akvizicí v roce 2012 získala Společnost kontrolu nad výrobními závody zabezpečujícími dodávky železničních výhybek, krátkých kolejí, podvalů a montážních příslušenství pro instalaci železničních výhybek pro oblast států používajících kolej širokého rozchodu. V roce 2013 se Společnost zaměřila na interní audit společností a zmíněnou optimalizaci procesů. Společnost hodlá v optimalizaci této časti holdingu pokračovat i v roce 2014 s cílem zvýšení její průhlednosti a také dividendových výnosů.

VŠEOBECNÉ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 26. srpna 2011.
Společnost během účetního období plnila funkci investiční a holdingové společnosti, zabývala se strategickým řízením a restrukturalizací svých aktiv a poskytovala manažerské a poradenské služby.

Dne 3. srpna 2012 byl jako předseda představenstva jmenován pan Dušan Lichardus, jako předseda dozorčí rady pan Martin Lichardus. K 31. prosinci 2013 jsou dále členy představenstva paní Alena Gejdošová a pan Ing. Petr Neškrábal, členy dozorčí rady pan Martin Cibuľa a paní Martina Ilavská.

Za společnost jedná navenek jménem Společnosti samostatně předseda představenstva nebo společně všichni členové představenstva.

Jak je uvedeno dále v příloze k účetní závěrce Společnosti, došlo dne 16. ledna 2014 ke změně stanov Společnosti. Počet členů představenstva byl změněn na jednoho, kterým zůstává předseda představenstva pan Dušan Lichardus, počet členů dozorčí rady byl rovněž změněn na jednoho, kterým zůstává předseda dozorčí rady pan Martin Lichardus. Způsob jednání za Společnost byl změněn tak, že za Společnost jedná samostatně člen představenstva.

NEXIA AP a.s.
KA
ČR
č. oprávnění 096

PERSONÁLNÍ PROBLEMATIKA

V období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013 neměla Společnost žádné interní zaměstnance a realizace veškerých služeb zabezpečovala prostřednictvím externích spolupracovníků a outsourcingu služeb.

OCHRANA ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ

Veškeré aktivity Společnosti jsou prováděny v souladu s právními předpisy na ochranu životního prostředí.

AKTIVITY V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE

Společnost nevydává žádné peníze na výzkum a vývoj.

PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ A STRATEGICKÉ CÍLE

V roce 2014 Společnost hodlá vytvořit předpoklady na obsazení interních pracovních pozic, a také plánuje další investice spojené s rozšířením výrobního portfolia v segmentu dodávek pro železniční dopravu. Společnost bude dále rozvíjet vztahy se stávajícími obchodními partnery a snažit se o rozšíření a upevnění své stávající pozice na trhu.

FINANČNÍ SITUACE

V účetním období skončilo hospodaření Společnosti ziskem po zdanění ve výši 67 076 tis. Kč, jak je podrobněji uvedeno v účetní závěrce za období od 1. ledna 2013 do 31. prosince 2013. Celkový vlastní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2013 byl 985 251 tis. Kč a celková aktiva byla 1 362 510 tis. Kč.

OSTATNÍ

Ke dni 31. prosince 2013 se Společnost nezúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na Společnost.

Ing. Dušan Lichardus
Předseda představenstva
24. července 2014

NEXIA AP a.s.
KA ČR
č. oprávnění 096

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ROZVAHA K 31. PROSINCI 2013

označ		AKTIVA	řád	Běžné účetní období			Minulé úč. období
				Brutto	Korekce	Netto	Netto
a		b	c	1	2	3	4
		AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 31 + 63)	001	1 418 176	-55 666	1 362 510	979 399
B.		**Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 13 + 23)**	003	859 885	-18 613	841 272	851 102
B.	III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 24 až 30)**	023	859 885	-18 613	841 272	851 102
	1	Podíly - ovládaná osoba	024	712 392	0	712 392	723 749
	2	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	025	120 490	0	120 490	127 353
	5	Jiný dlouhodobý finanční majetek	028	27 003	-18 613	8 390	0
C.		**Oběžná aktiva (ř. 32 + 39 + 48 + 58)**	031	550 560	-37 053	520 547	127 447
C.	I.	**Zásoby (ř.33 až 38)**	032	180 750	-37 053	143 697	50
	5	Zboží	037	180 750	-37 053	143 697	50
C.	II.	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 40 až 47)**	039	72 341	0	72 341	52 995
	7	Jiné pohledávky	046	65 301	0	65 301	52 995
	8	Odložená daňová pohledávka		7 040	0	7 040	0
C.	III.	**Krátkodobé pohledávky (ř. 49 až 57)**	048	225 451	0	225 451	70 457
	1	Pohledávky z obchodních vztahů	049	916	0	916	754
	6	Stát - daňové pohledávky	054	44	0	44	613
	9	Jiné pohledávky	057	224 491	0	224 491	69 090
C.	IV.	**Krátkodobý finanční majetek (ř. 59 až 62)**	058	79 058	0	79 058	3 945
	2	Účty v bankách	060	79 058	0	79 058	3 945
D.	I.	**Časové rozlišení (ř. 64 až 66)**	063	691	0	691	850
	1	Náklady příštích období	064	691	0	691	850

NEXIA AP a.s. KA ČR č. OPRÁVNĚNÍ 096

označ a		PASIVA b	řád c	Běžné účetní období 5	Minulé účetní období 6
		PASIVA CELKEM (ř. 68 + 86 + 119)	067	1 362 510	979 399
A.		**Vlastní kapitál (ř. 69 + 73 + 79 + 82 + 85)**	068	985 251	918 175
A.	I.	**Základní kapitál (ř. 70 až 72)**	069	2 100	2 100
	1	Základní kapitál	070	2 100	2 100
A.	II.	**Kapitálové fondy (ř. 74 až 79)**	073	913 015	913 015
	2	Ostatní kapitálové fondy	075	913 015	913 015
A.	III.	**Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku (ř. 81 + 82)**	080	210	0
	1	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	081	210	0
A.	IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (ř. 84 až 86)**	083	2 850	-512
	1	Nerozdělený zisk minulých let	084	3 362	0
	2	Neuhrazená ztráta minulých let	085	-512	-512
A.	V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) /ř.01 - (+ 69 + 73 + 79 + 83 + 88 + 121)/**	087	67 076	3 572
B.		**Cizí zdroje (ř. 89 + 94 + 105 + 117)**	088	377 259	61 224
B.	II.	**Dlouhodobé závazky (ř. 95 až 104)**	094	371 389	61 072
	9	Jiné závazky	103	371 389	61 072
B.	III.	**Krátkodobé závazky (ř. 106 až 116)**	105	5 870	152
	1	Závazky z obchodních vztahů	106	1 160	100
	2	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	107	1 179	0
	5	Závazky k zaměstnancům	110	9	13
	6	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	11	10
	7	Stát - daňové závazky a dotace	112	381	4
	11	Jiné závazky	116	3 130	25

NEXIA AP a.s. KA ČR č. oprávnění 096

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT K 31. PROSINCI 2013

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období běžném 1	Skutečnost v účetním období minulém 2
II.	**Výkony (ř. 05+06+07)**	04	1 171	754
II. 1	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	05	1 171	754
B.	**Výkonová spotřeba (ř. 09+10)**	08	5 705	4 815
B. 2	Služby	10	5 705	4 815
+	**Přidaná hodnota (ř. 03+04-08)**	11	-4 534	-4 061
C.	**Osobní náklady**	12	358	80
C. 2	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	251	60
C. 3	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	107	20
D.	Daně a poplatky	17	4	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	37 053	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	20	0
H.	Ostatní provozní náklady	27	53	0
*	**Provozní výsledek hospodaření /(ř.11-12-17-18+19-22-25+26-27+(-28)-(-29)/**	30	-41 982	-4 141
VII.	**Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (ř. 34 + 35 + 36)**	33	116 286	8 930
VII. 3	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	116 286	8 930
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	3 042	0
X.	Výnosové úroky	42	1 333	461
N.	Nákladové úroky	43	0	4 180
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	53 468	40 971
O.	Ostatní finanční náklady	45	47 042	38 469
*	**Finanční výsledek hospodaření /(ř.31-32+33+37-38+39-40-41+42-43+44-45-(-46)+(-47))/**	48	102 390	7 713
Q.	**Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 50 + 51)**	49	-6 668	0
Q. 1	-splatná	50	372	0
Q. 2	-odložená	51	-7 040	0
**	**Výsledek hospodaření za běžnou činnost (ř. 30 + 48 - 49)**	52	67 076	3 572
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 52 + 58 - 59)**	60	67 076	3 572
****	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) (ř. 30 + 48 + 53 - 54)**	61	60 408	3 572

NEXIA AP a.s. KA ČR č. oprávnění 096

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1 Založení a charakteristika společnosti

FDY Capital, a.s. (dále jen „Společnost") byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 8. srpna 2011 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze dne 26. srpna 2011. Předmětem podnikání Společnosti je investiční činnost, holdingová držba podílů a strategické řízení dceřiných společností, restrukturalizace aktiv, poskytování manažerských a poradenských služeb.

Společnost má základní kapitál ve výši 2 100 tis. Kč.

K 3. srpnu 2012 byl proveden příplatek mimo vlastní kapitál ve výši 913 014 tis. Kč.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k 31. prosinci 2013.

Společnost vydala akcie na doručitele, proto nejsou akcionáři k datu účetní závěrky uvedeni.

1.2 Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V obchodním rejstříku byla v roce 2013 zapsána změna členů představenstva. Pan Martin Daniš byl jako předseda představenstva nahrazen panem Dušanem Lichardusem. Pan Ing. Marian Driensky a paní Ing. Jana Vasilenková byli ve funkci nahrazeni paní Alenou Gejdošovou a panem Ing. Petrem Neškrábalem.

Dále byla zapsána změna členů dozorčí rady. Paní Mgr. Lucia Pálušová byla jako předseda dozorčí rady nahrazena panem Martinem Lichardusem. Pan Ing. Petr Neškrábal a paní JUDr. Patrícia Kasajová byli nahrazeni panem Martinem Cibuľou a paní Martinou Ilavskou.

1.3 Složení představenstva a dozorčí rady k 31. prosinci 2013

	Funkce	Jméno
Představenstvo	předseda	Dušan Lichardus (den vzniku členství i funkce 3.8.2012)
	člen	Alena Gejdošová
	člen	Ing. Petr Neškrábal
Dozorčí rada	předseda	Martin Lichardus (den vzniku členství i funkce 3.8.2012)
	člen	Martin Cibuľa
	člen	Martina Ilavská

Za společnost jedná navenek jménem Společnosti samostatně předseda představenstva nebo společně všichni členové představenstva.

NEXIA AP a.s. KA ČR č. OPRÁVNĚNÍ 096

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, 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 vyhlášky č. 472/2003 Sb. a č. 397/2005 Sb. a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč).

NEXIA AP a.s.
KA ČR
č. OPRÁVNĚNÍ 096

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o případné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

3.2. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.3. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobé pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny podle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou účtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

3.4. Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykázaného ve výkazu zisků a ztrát, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

NEXIA AP a.s.
KA
ČR
č. OPRÁVNĚNÍ 096

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost neeviduje k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2013, stejně jako k datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2012, žádný dlouhodobý nehmotný majetek.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Společnost neeviduje k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2013, stejně jako k datu předcházející účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2013, žádný dlouhodobý hmotný majetek.

4.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost dne 14. listopadu 2011 založila dceřinou společnost FDY Capital Swiss SA. Tato společnost byla zapsána do obchodního rejstříku 18. listopadu 2011. Společnost vlastní v této dceřiné společnosti 100% obchodní podíl.

Dne 17. května 2013 Společnost koupila 10 ks akcií společnosti TERODONA, SE a stala se tak jediným akcionářem této společnosti.

Společnost dále vlastní akcie ve společnosti Bank of Cyprus Public Company Limited v nominální ceně EUR 1 za akcii. Na základě zjištění a doporučení auditorů, kdy byla aktuální tržní hodnota akcií vyčíslena na přibližně EUR 0,3 za akcii, byla k těmto akciím vytvořena opravná položka v celkové výši 18 613 tis. Kč.

Nejvýznamnější finanční majetek Společnosti představují podíly ve společnostech Matelvan Enterprises Limited (5 000 akcií/shares) a ZAO Verchnee Stroenie Puti (150 akcií/shares).

4.4. Oběžná aktiva

4.4.1. Zásoby

Společnost ve sledovaném období nakoupila výrobní zařízení v částce 180 750 tis. Kč. K výrobnímu zařízení byla ve sledovaném období vytvořena opravná položka snižující účetní hodnotu tohoto zařízení o 37 053 tis. Kč.

4.5. Pohledávky

4.5.1. Poskytnuté půjčky a jiné pohledávky

V roce 2013 společnost poskytnula dlouhodobé a krátkodobé půjčky a úvěry s úročením v rozmezí 0 – 2.5% a to jak tuzemským tak zahraničním dlužníkům. Tabulka níže ukazuje stavy dlouhodobých a krátkodobých pohledávek z titulu úvěrů a půjček:

NEVIA AP a.s. ČR č. oprávnění 096

Kategorie	Stav k 31.12.2012 (v tis. Kč)	Stav k 31.12.2013 (v tis. Kč)
Krátkodobé	**69 090**	**224 491**
Dlouhodobé	**52 995**	**65 301**

4.5.2. Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost k datu účetní závěrky, tj. k 31. prosinci 2013, eviduje zahraniční pohledávky za poskytnuté služby v celkové hodnotě 916 tis. Kč. Pohledávky za poskytnuté služby po splatnosti dosahují výše 165 tis. Kč a jsou po splatnosti méně než 12 měsíců.

4.6. Dlouhodobé závazky

4.6.1. Jiné závazky

Společnost eviduje zejména závazky z titulu přijatých dlouhodobých půjček ve výši 364 239 tis. Kč a úroků z těchto půjček v celkové hodnotě 4 080 tis. Kč a závazek z titulu uzavřeného termínového obchodu ve výši 3 042 tis. Kč.

4.7. Krátkodobé závazky

4.7.1. Závazky z obchodních vztahů

Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů:

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti					Celkem po splatnosti	Celkem
			0 – 90 dní	91 - 180 dní	181 – 360 dní	1 - 2 roky	2 a více let		
2013	Krátkodobé	1 160						0	**1 160**
2012	Krátkodobé	50	50					50	**100**

4.7.2. Závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě

K datu účet. závěrky Společnost eviduje závazek z titulu přijaté půjčky v částce 1 179 tis. Kč.

4.7.3. Evidované daňové nedoplatky

K datu účetní závěrky Společnost evidovala závazek vůči finančním orgánům z titulu splatné daně z příjmů právnických osob za rok 2013 ve výši 372 tis. Kč a neuhrazené srážkové daně ve výši 9 tis. Kč.

NEXIA AP a.s. KA ČR č. OPRÁVNĚNÍ 096

4.7.4. Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti a pojistné na veřejné zdravotní pojištění

K datu účetní závěrky tj. 31. prosinci 2013 společnost evidovala závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění v celkové výši 11 tis. Kč

4.7.5. Jiné závazky

Jiné závazky představují zejména závazek vůči panu Dušanovi Lichardusovi z titulu úhrady kupní ceny akcií.

4.8. Tržby za prodej výrobků a služeb

Společnost ve sledovaném účetním období poskytla poradenské a konzultační služby v celkové výši 1 171 tis. Kč.

4.9. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku

Společnosti byly ve sledovaném účetním období vyplaceny dividendy v celkové výši 116 286 tis. Kč.

4.10. Daň z příjmů právnických osob

Společnosti vznikla ve sledovaném účetním období daňová povinnost na dani z příjmů právnických osob ve výši 372 tis. Kč.

4.11. Odložená daň

K datu účetní závěrky Společnost vyčíslila odloženou daňovou pohledávku na 7 040 tis. Kč, která vznikla z titulu zaúčtování opravné položky ke zboží.

NEXIA AP a.s. KA ČR č. oprávnění 096

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost neměla k datu účetní závěrky žádné budoucí závazky, které nebyly uvedeny v účetnictví.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Ke dni 16. ledna 2014 došlo ke změně stanov společnosti. Mimo jiné byl snížen počet členů představenstva a dozorčí rady ze tří členů na jednoho. Členem představenstva tak zůstává pouze pan Dušan Lichardus, členem dozorčí rady pak pan Martin Lichardus.

Změnou stanov se Společnost se podřídila zákonu o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., a k 16. lednu 2014 byla do obchodního rejstříku zapsána změna 30 ks kmenových akcií na majitele na 30 ks akcií na jméno.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku.

V Praze, dne 30.06.2014

Ing. Dušan Lichardus
Předseda představenstva

FDY Capital a.s.
Hvězdova 1716/2b
140 78 Praha 4
Czech Republic
P. +420 222 753 480
F. +420 222 753 490
IČO (Reg. No.): 241 52 838
IČ DPH (VAT No.): CZ24152838
www.fdycapital.cz

NEXIA AP a.s. KA ČR č. oprávnění 096