



Výroční zpráva

společnosti BNG Group a.s.
za rok 2018

BNG



OBSAH

I.

PREZENTAČNÍ ČÁST

01 ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA	4
02 ZÁKLADNÍ ÚDAJE SPOLEČNOSTI	6
03 KAPITÁLOVÁ ÚČAST	7
04 SÍDLO SPOLEČNOSTI	7
05 HISTORIE SPOLEČNOSTI	8
06 SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST	10
07 VÝHLED NA ROK 2019	11

II.

FINANČNÍ ČÁST

08 ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA	12
09 ÚČETNÍ ZÁVĚRKA	18



Úvodní slovo předsedy představenstva

Vážené dámy, vážení pánové,

jelikož toto úvodní slovo píší v první čtvrtině roku 2019, tak bude ovlivněno i některými událostmi, které se udály a budou mít vliv na rozvoj skupiny BNG Group. K bližšímu vysvětlení se rád vrátím na konci svého úvodního slova.

Začnu těmi nepovedenými akvizicemi, které sice byly start-upové a nestály nás mnoho financí, nicméně každý neúspěch je pro nás i pro mě osobně prostě neúspěch a je potřeba se z něj poučit. Do společnosti Ceny Levně s.r.o., jsme vkládali na základě projektu a informací zakladatelů docela slušné naděje, nicméně v rámci stabilizace celého systému by bylo potřeba investovat několik miliónů do vlastního softwaru a neviděli jsme v tom budoucnost a návratnost, tak abychom si byli jisti, že se na tomto trhu projekt rozvine v úspěšný. To samé jsme učinili s projektem pro výrobu sponeček pro děti se společností Sponečka s.r.o., který sice byl funkční, ale dále nám nedával pozitivní výhled. Nicméně obě společnosti jsme od původních majitelů odkoupili a zvážíme jejich budoucnost, třeba i jako nadační fond Sponečka, který by přispíval na určité projekty v rámci pomoci nemocným dětem.

Naše akvizice z roku 2016 BNG DDD s.r.o. (deratizace, dezinfekce a dezinssekce, dříve pod

názvem Agentura Terno s.r.o.), byla v roce 2018 poprvé v mírných černých číslech, jelikož se nám povedlo ztrojnásobit obrát. Společnost dnes vlastní kompletně veškerá zákonná a dostupná osvědčení a certifikace, a tím se povedlo na konci roku také získat zakázky v oblasti zdravotnictví nebo některé komplexní DDD služby pro velké městské obvody. BNG DDD by měla být jedna z firem, která bude v příštím roce provádět fumigace ve státních lesích v boji proti kůrovci.

Společnost VegUp s.r.o., do které jsme investovali na přelomu 2017/2018 splnila požadované certifikace a začala vyrábět a prodávat své produkty v rámci naklíčených semen v segmentu zdravé výživy. Během roku jsme již započali projekt, který by měl tuto výrobu posunout k samostatnému vývoji výrobků nebo směsí společně s pekárny nebo výrobcí sušenek, které by obsahovaly produkty společnosti VegUp.

Novou akvizicí v roce 2018, a pro nás zatím největší, byla dohoda o vstupu naší skupiny do společnosti JAPAVO, spol. s r.o., čímž jsme dali najevo, že máme zájem prohloubit a zefektivnit několikaletou spolupráci. Ve dvojce na trhu těstovin je dnes nejnovější technologie pro výrobu a našim cílem je díky kvalitě a cenám zvýšit podíl na trhu a vstoupit na trhy v západní Evropě.

V BNG Group a.s., jsme v tomto roce jinak celkově kopírovali minulý rok jak obrátově, tak ziskově. Jelikož dnes využíváme vlastních interních právníků, tak jsme mohli v rámci poradenské divize rozšířit působnost a našim partnerům jsme schopni kompletní právní služby zajistit sami. V tomto roce jsme se snažili, aby investiční divize začala pracovat na dalších projektech, které by byly součástí BNG Group a.s. a naši pozici a značku pozitivně zviditelnily. Na konci roku jsme začali postupně diverzifikovat naše činnosti do dílčích firem, aby měly větší samostatnost a týmy daných společností, které jsou poskládány z profesionálů v jednotlivých odvětvích měly větší volnost a prostor ukázat co v nich je. Také jsme zahájili jednání s obchodními komorami Německa a Rakouska, kde bychom rádi rozšířili svou činnost a také nabídku našich společností. První jednání také proběhly ohledně vstupu na ruský a srbský trh, které se nám jeví v rámci nabídky našich výrobců, jako velmi perspektivní.

V roce 2018 jsme také stále hlavním partnerem Spolku ALSA, organizace sdružující pacienty trpící amyotrofickou laterální sklerózou a profesionály zabývající se tímto onemocněním.

Na závěr bych si dovilil vložit jednu myšlenku a úvahu nad situací, kterou jsem ve skupině BNG prožili:

Na konci roku 2018 skončil na trhu náš dlouholetý partner v rámci výroby kečupů, jelikož se mu na základě nízkých cen nevyplatilo dále investovat do výroby. Tímto na trhu vznikla „market gap“ a to hlavně v rámci privátních značek kečupů a sirupů cca 200 mio. Kč. Naše poradenská divize započala s hledáním výrobců v Evropě, kteří by byli schopni zajistit částečné plnění po daném výrobcí. Toto se nám povedlo, našli jsme menší společnost ze zahraničí, kterou jsme nechali certifikovat standardy bezpečnosti potravin IFS, zajistili jsme navýšení dodávek vstupních surovin a materiálu a přesvědčili majitele, aby na tento trh vstoupili. Majitelé nevlastní kromě certifikované výroby ani obchodní tým, čili bylo logické, že jim tento obchod bude v ostatních zemích řešit náš tým profesionálů. Dopadlo to tak, že odběratel sdělil, že nebude jednat s třetí stranou, i když daný výrobce si tým najal, stejným způsobem jako by zaměstnal nebo si najal v dané zemi člověka. Někdy jsem prostě přesvědčen, že bychom měli vzít rozum do hrsti, i v rámci nákladovosti, a bylo by možná dobré, kdyby někteří lidé neměli pouze moc, ale měli k tomu pak i finanční zodpovědnost za výsledky, které svému majiteli znehodnotí. S tímto postojem je možné se setkat opravdu už jen v té naší krásné zemi.

Rád bych tímto poděkoval našim zákazníkům i obchodním partnerům za projevenou důvěru a spolupráci a také celému týmu BNG Group, který se podílel na úspěšných vzájemných výsledcích v roce 2018 a přál bych si, abychom si v roce 2019 zachovali a posunuli vzájemnou úctu k lepšímu.



Marek Gomola
Předseda představenstva BNG Group a.s.
31. března 2019

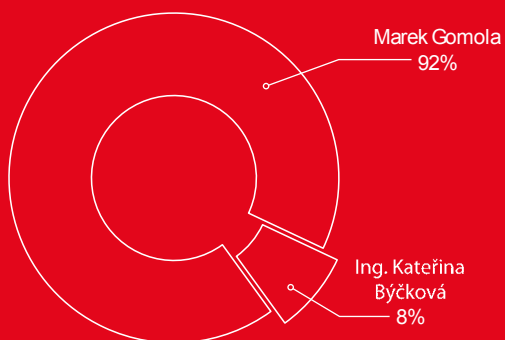
Základní údaje o společnosti

Název: BNG Group a.s.
Sídlo: Politických vězňů 912/10
Nové Město, 110 00 Praha 1

Identifikační číslo: 248 46 643
Základní kapitál: 10 000 000 Kč

Právní forma: akciová společnost
Obchodní rejstřík: Městský soud v Praze
oddíl B, vložka 21620

Datum vzniku: 12. května 2011



AKCIONÁŘI

Marek Gomola	92 %
Uherské Hradiště, Česká Republika	
Ing. Kateřina Býčková	8 %
Huštěnovice, Česká Republika	

STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁNY

Předseda představenstva: Marek Gomola
Místopředseda představenstva: Ing. Kateřina Býčková
Člen představenstva: Ing. Jana Adamová

Předseda dozorčí rady: Mgr. Ing. Kateřina Šilerová
Člen dozorčí rady: Hubert Schwab

Kapitálová účast

Název společnosti	Podíl na základním kapitálu
-------------------	-----------------------------

BNG Investment s.r.o.	100 %
-----------------------	-------

AGENTURA – TERNO s.r.o.	90 %
-------------------------	------

Uvedené údaje jsou platné k datu 31. 12. 2018.

Sídlo společnosti

Politických vězňů 912/10
110 00 Praha 1

FAKTURAČNÍ ÚDAJE

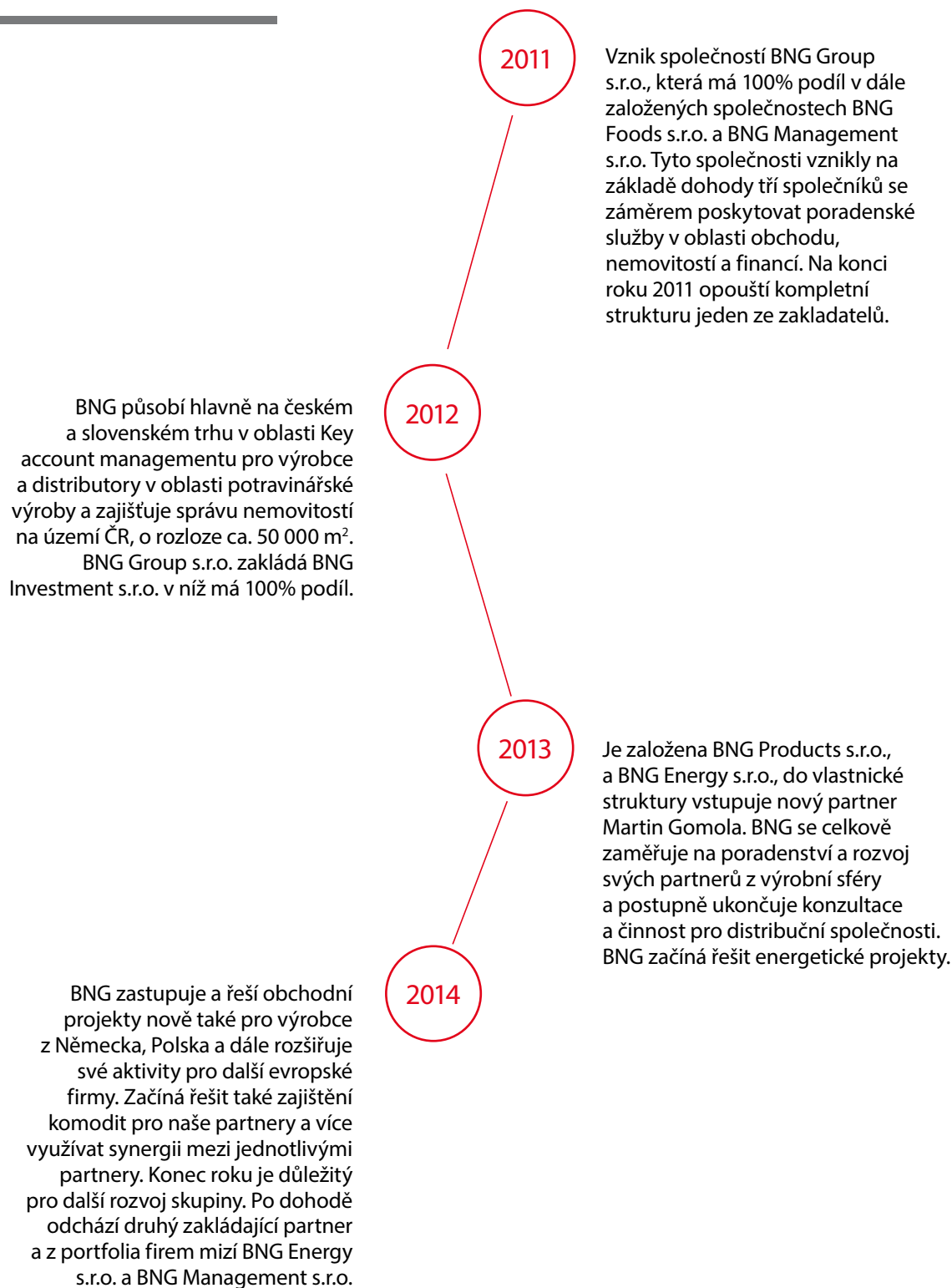
BNG Group a.s.
Politických vězňů 912/10
110 00 Praha 1

IČO: 24846643

DIČ: CZ24846643

www.bng.cz

Historie společnosti



2015

Do skupiny BNG vstupuje nový partner Ing. Kateřina Býčková. Zakládá se společnost BNG Marketing s.r.o. a skupina rozšiřuje své portfolio služeb o účetnictví. Skupina BNG vstupuje se svými partnery na čínský trh a rozšiřuje svou činnost také pro partnery z potravinářské sféry.

2016

Sloučením a společnou fúzí několika firem ve skupině BNG vzniká dne 1. 6. 2016 akciová společnost BNG Group a.s. Akcionáři společnosti: Marek Gomola 85 %, Martin Gomola 10 % a Kateřina Býčková 5 %. Skupina BNG získává majoritní podíl v deratizační společnosti Agentura - Terno s.r.o. Za účasti polských partnerů je založena společnost BNG Poland, přímá pobočka v Polsku, kde BNG vlastní 50% podíl. S partnery BNG vstupuje na trh Spojených arabských emirátů a do e-shopu Amazon. Rozšiřuje služby o marketingové projekty.

2017

BNG začíná podporovat start-up projekty a kupuje podíly ve společnostech VEGUP s.r.o. a Ceny Levně s.r.o. Nedaří se naplnit očekávání v rámci BNG Poland a na konci roku se vedení rozhodlo uzavřít polskou pobočku a řídit aktivity na tamním trhu z České republiky. Naše služby začíná využívat investiční skupina Z+M Group a.s., do které patří např. společnost Tesla Batteries a.s. nebo slovenský výrobce Maspoma spol. s r.o.

2018

BNG vstupuje po dlouhodobé spolupráci do společnosti JAPAVO, spol. s r.o. Začínáme s diverzifikací našich činností a výrazným posílením investiční divize. Také začínáme jednat o vstupu na trhy Německa, Rakouska, Ruska a Srbska. Skupinu po dohodě opouští držitel 10 % akcií pan Martin Gomola a akcie odkupují současní akcionáři společnosti.

Společenská odpovědnost (CSR)

V oblasti CSR v roce 2018 naše společnost i nadále podporuje charitativní projekty a jsme tak hlavním partnerem organizace Spolek ALSA. V rámci CSR se zaměřujeme i na další drobnější projekty.

SPOLEK ALSA

V BNG je nám ctí, že můžeme podpořit organizace s tak důležitým posláním, jako je pomoc pacientům s nevléčitelným smrtelným onemocněním. Právě na takové pacienty bychom totiž neměli zapomínat. A jednou z takových organizací je spolek ALSA. Jde o organizaci sdružující pacienty a profesionály se zájmem o ALS (amyotrofická laterální skleróza).

V roce 2018 jsme se v BNG rozhodli darovat spolku ALSA přes čtvrt milionu korun. Tématice ALS věnovala BNG také svůj vánoční večírek pro obchodní partnery, kde se dražil hokejový dres Milana Chytila z NHL. Jsou to podle nás skutečně dobře „investované“ peníze. Naše příspěvky totiž putují na úhradu pomůcek, rekondičních pobytů nebo individuální paliativní péče přímo v místě bydliště.

TENISOVÝ KLUB UHERSKÉ HRADIŠTĚ

Tenisový klub Uherské Hradiště se orientuje na podporu sportu mládeže a výchovy mladých nadějných tenistů. V tomto směru se zaměřujeme zvláště na podporu Mezinárodního tenisového turnaje dětí ETA U12, který je Tenisovým klubem Uherské Hradiště pořádán.

DĚTSKÉ SPORTOVNÍ DNY A VÁNOČNÍ AKCE

Naše finanční podpora jde mimo výše uvedené podpory nadaných sportovců také na pořádání sportovního dětského dne, kterého se velmi aktivně účastní děti z dětských domovů. Pro děti z dětských domovů podporujeme také některé vánoční akce.

Výhled na rok 2019

Jednoznačným pro rok 2019 je vstup na další trhy v rámci Evropy, kde jsme již započali jednání a to Německo, Rakousko, Rusko a Srbsko a tím pro naše partnery a naše firmy rozšířit jejich působnost.

- ① Jelikož si uvědomujeme zaměření trhu ohledně kvality potravin, líbí se nám také větší propojení s farmářskými výrobci, kde bychom chtěli v tomto roce minimálně jednu aktivitu zajistit.
- ② V plánu máme oslovit v rámci bližší spolupráce a nových akvizic také majitele internetových obchodů, v BNG jsme přesvědčeni, že naše koncepty by si mohly být blízké.
- ③ Plánujeme vstup minimálně do dvou společností, které se pohybují mimo retail a je našim cílem rozšířit naši působnost v jiných odvětvích, podobně jak jsme vstoupili například do BNG DDD s.r.o. (dříve Agentura Terno, s.r.o.).

Naším cílem v roce 2019 je zlepšit a upevnit pozici našich partnerů na trhu a tím i postavení a vnímání značky BNG Group u výrobců a odběratelů. V rámci našich společností patřících do skupiny BNG se v roce 2019 chceme určitě více zaměřit na státní (veřejnou) sféru a veřejné zakázky, kterých jsme se doposud neúčastnili.

Zpráva nezávislého auditora pro akcionáře

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti BNG Group a.s. (dále jako „Společnost“) sestavené v souladu s českými účetními předpisy, která se skládá z rozvahy ke dni 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty, výkazu peněžních toků a přílohy k této účetní závěrce, a obsahuje i přehled o změnách vlastního kapitálu, popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1. Přílohy řádné účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti BNG Group a.s. ke dni 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící datem 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace

uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Avšak přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou nebo s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, kterou dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze k účetní závěrce záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu v tom, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou,

navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze k účetní závěrce, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky včetně přílohy a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 31. 03. 2019

JH&P Consulting s.r.o.
Laubova 8, 130 00 Praha 3
(Oprávnění č. 530)



Ing. Jiří Hrdlička
jednatel společnosti a statutární auditor
(Oprávnění č. 2027)

ROZVAHA

BNG Group a.s., Politických vězňů 912, 110 00 Praha
IČ: 248 46 643

v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

AKTIVA	Běžné účetní období			Minulé účetní období
	Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM	58 776	-11 559	47 217	39 843
B. Dlouhodobý majetek	40 183	-11 559	28 624	19 284
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	70	-70	0	23
B. I. 2. Ocenitelná práva	70	-70	0	23
B. I. 2. 1. Software	70	-70	0	23
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	28 113	-11 489	16 624	17 761
B. II. 1. Pozemky a stavby	1 267	-115	1 152	1 177
B. II. 1. 2. Stavby	1 267	-115	1 152	1 177
B. II. 2. Hmotné movité věci a jejich soubory	13 097	-8 624	4 473	4 668
B. II. 3. Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	13 749	-2 750	10 999	11 916
B. III. Dlouhodobý finanční majetek	12 000	0	12 000	1 500
B. III. 1. Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	1 875	0	1 875	875
B. III. 3. Podíly – podstatný vliv	625	0	625	625
B. III. 5. Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	9 500	0	9 500	0
C. Oběžná aktiva	18 545	0	18 545	20 555
C. II. Pohledávky	18 321	0	18 321	19 343
C. II. 2. Krátkodobé pohledávky	18 321	0	18 321	19 343
C. II. 2. 1. Pohledávky z obchodních vztahů	17 743	0	17 743	18 011
C. II. 2. 4. Pohledávky – ostatní	578	0	578	1 332
C. II. 2. 4. 3. Stát – daňové pohledávky	539	0	539	1 317
C. II. 2. 4. 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	39	0	39	15
C. IV. Peněžní prostředky	224	0	224	1 212
C. IV. 1. Peněžní prostředky v pokladně	85	0	85	207
C. IV. 2. Peněžní prostředky na účtech	139	0	139	1 005
D. Časové rozlišení aktiv	48	0	48	4
D. 1. Náklady příštích období	48	0	48	4

ROZVAHA

BNG Group a.s., Politických vězňů 912, 110 00 Praha
IČ: 248 46 643

v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

označ.	PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
	PASIVA CELKEM	47 217	39 843
A.	Vlastní kapitál	31 510	29 785
A. I.	Základní kapitál	10 000	10 000
A. I. 1.	Základní kapitál	10 000	10 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	3 951	3 951
A. II. 2.	Kapitálové fondy	3 951	3 951
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	0	0
A. II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	3 951	3 951
A. III.	Fondy ze zisku	20	20
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	20	20
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	15 814	14 399
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	15 814	14 399
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	1 725	1 415
B. + C.	Cizí zdroje	15 176	9 267
C.	Závazky	15 176	9 267
C. I.	Dlouhodobé závazky	2 240	2 223
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 240	2 223
C. II.	Krátkodobé závazky	12 936	7 044
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	3 009	1 589
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	302	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	4 598	4 668
C. II. 8.	Závazky – ostatní	5 027	787
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	322	396
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojiš.	197	244
C. II. 8. 5.	Stát – daňové závazky a dotace	64	147
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	4 444	0
D.	Časové rozlišení pasiv	531	791
D. 1.	Výdaje příštích období	531	791

Minimální závazný výčet informací upravený Vyhláškou č. 500/2002 Sb.
Číselné označení položek ve sloupci "a" odpovídá příloze č. 2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 29. 03. 2019



Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

BNG Group a.s., Politických vězňů 912, 110 00 Praha, IČ: 248 46 643

v plném rozsahu ke dni 31. 12. 2018 (v tis. Kč)

	OBSAH	Sledované období	Minulé období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	59 793	61 409
II.	Tržby za prodej zboží	462	116
A.	Výkonová spotřeba	44 009	45 685
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	1 410	1 562
A. 3.	Služby	42 599	44 123
D.	Osobní náklady	8 111	8 664
D. 1.	Mzdové náklady	6 038	6 457
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	2 073	2 207
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	1 993	2 117
D. 2. 2.	Ostatní náklady	80	90
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	3 701	3 589
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 701	3 589
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 701	3 589
III.	Ostatní provozní výnosy	57	161
3.	Jiné provozní výnosy	57	161
F.	Ostatní provozní náklady	1 136	676
F. 3.	Daně a poplatky	86	68
F. 5.	Jiné provozní náklady	1 050	608
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	3 355	3 072
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	67	11
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	67	11
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	128	169
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	128	169
VII.	Ostatní finanční výnosy	87	260
K.	Ostatní finanční náklady	501	574
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-475	-472
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	2 880	2 600
L.	Daň z příjmů	1 155	1 185
L. 1.	Daň z příjmů splatná	1 155	1 185
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	1 725	1 415
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	1 725	1 415
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI + VII.	60 466	61 957

Minimální závazný výčet informací upravený Vyhláškou č. 500/2002 Sb.
Číselné označení položek ve sloupci "a" odpovídá příloze č. 2 k vyhlášce č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 29. 03. 2019



Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

Příloha řádné účetní závěrky

Ke dni 31. 12. 2018 společnost BNG Group a.s.

Sestaveno dne: 29. 03. 2019

Marek Gomola, předseda představenstva

1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Název: BNG Group a.s. (dále „společnost“)

Sídlo: Politických vězňů 912/10, Nové Město, 110 00 Praha 1

Právní forma: akciová společnost

Obchodní rejstřík: Městský soud v Praze, oddíl B, číslo 21620

Datum vzniku: 12. května 2011

Identifikační číslo: 248 46 643

Předmět podnikání:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence

ZÁPISY DO OBCHODNÍHO REJSTŘÍKU

V roce 2018 došlo k následujícím zápisům do obchodního rejstříku:

Odvolání pana Martina Gomoli z funkce člena představenstva a jmenování paní Ing. Jany Adamové do funkce člena představenstva. Odvolání paní Ing. Jany Adamové a paní Nikol Květenské z dozorčí rady a jmenování paní Mgr. Ing. Kateřiny Šilerové a pana Huberta Schwaba do dozorčí rady.

AKCIONÁŘI

Akcionáři společnosti ke dni 31. 12. 2018 jsou:

- MAREK GOMOLA, Uherské Hradiště, Česká Republika; 95 %
- Ing. KATEŘINA BÝČKOVÁ, Huštěnovice, Česká Republika; 8 %

STATUTÁRNÍ A DOZORČÍ ORGÁNY

Statutárními orgány společnosti jsou ke dni 31. 12. 2018:

- Předseda představenstva: MAREK GOMOLA
- Místopředseda představenstva: Ing. KATEŘINA BÝČKOVÁ
- Člen představenstva: Ing. JANA ADAMOVIÁ

Členy dozorčí rady ke dni 31. 12. 2018 jsou:

- Předseda dozorčí rady: Mgr. Ing. KATEŘINA ŠILEROVIÁ
- Člen dozorčí rady: HUBERT SCHWAB

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Společnost je členěna na vedení, obchodní oddělení a administrativu.

2. 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 (TKč), 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. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2018	Doba použitelnosti 2017
Software	3	3

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku přesahující TKč 60 za účetní období je aktivováno.

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 TKč 60 za položku, je účtován do nákladů při jeho pořízení.

C) DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a všechny náklady s pořízením související (např. dopravné a náklady na montáž).

Účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku byly vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby ekonomické použitelnosti příslušného majetku. Je využito lineárního způsobu odpisování. Předpokládaná doba odpisování v letech je stanovena následovně:

	Doba použitelnosti 2018	Doba použitelnosti 2017
Budovy, haly a stavby a jejich TZ	30 - 50	30 - 50
Stroje, přístroje a zařízení	5	5

Dopravní prostředky	5	5
Inventář	3 - 5	3 - 5
Oceňovací rozdíl 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. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující TKč 40 za účetní období je aktivováno.

Dlouhodobý hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a pořizovací cena nepřevyšuje TKč 40 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).

E) POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky a závazky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou. K obtížně vymahatelným pohledávkám je na vrub nákladů tvořena opravná položka.

Opravná položka k pochybným pohledávkám je stanovena na základě vlastní analýzy platební schopnosti zákazníků a věkové struktury pohledávek.

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 vůči dceřiným společnostem jsou bez ohledu na míru vlivu společnosti vykázány v položce Zápůjčky a úvěry – ovládající a ovládaná osoba.

F) PENÍZE A PENĚŽNÍ EKVIVALENTY

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

G) VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti představuje výši kapitálu, zapsanou v obchodním rejstříku. Oceňovací rozdíl vznikl v rámci fúze ke dni 1. ledna 2016.

H) PŘIJATÉ ÚVĚRY A PŮJČKY

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry a půjčky jsou zaúčtovány v jejich jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr či půjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů či půjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

I) ÚČTOVÁNÍ VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

Výnosy a náklady jsou časově rozlišeny, tzn. 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.

J) 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.

Všechna 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 ztráty.

K) 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. O odložené dani společnost neúčtuje.

L) PENZIJNÍ PŘIPOJIŠTĚNÍ

Společnost v současné době neposkytuje svým zaměstnancům penzijní připojištění.

M) 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.

N) ODCHYLKY USPOŘÁDÁNÍ NĚKTERÝCH POLOŽEK VE FINANČNÍCH VÝKAZECH, ZMĚNY ZPŮSOBŮ OCEŇOVÁNÍ, SROVNATELNOST ÚDAJŮ Z MINULÉHO A BĚŽNÉHO OBDOBÍ A OSTATNÍ SKUTEČNOSTI

Za účelem dosažení věrného obrazu jsou v rozvaze pod pohledávkami a závazky zahrnuty vedle dohadných účtů aktivních a pasivních také příjmy resp. výdaje příštích období, protože mají stejný charakter jako pohledávky a závazky (na rozdíl od jejich bilančního zařazení předepsaného vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění).

3. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ, HMOTNÝ A FINANČNÍ MAJETEK

A) PŘEHLED DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Přehled o vývoji dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku v roce 2018 je uveden v příloze č. 2.

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

	2018	2017
Drobný nehmotný dlouhodobý majetek	0	0
Drobný hmotný dlouhodobý majetek	423	48
Celkem	423	48

B) DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Majetkové účasti v ovládaných osobách, v osobách pod společným vlivem a v podnicích s podstatným vlivem.

Název společnosti	Pořizovací cena	Podíl na základním kapitálu (%)	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Podíly na zisku
K 31. 12. 2018					
BNG Investment s.r.o.	200	100 %	349	260	0
AGENTURA – TERNO s.r.o.	675	90 %	-688	73	0
Cenylevne.cz, s.r.o.	625	24,5 %	466	-35	0
Celkem	1 500		147	298	0
K 31. 12. 2017					
BNG Investment s.r.o.	200	100 %	89	-56	0
AGENTURA – TERNO s.r.o.	675	90 %	-741	-348	0
Cenylevne.cz, s.r.o.	625	24,5 %	501	-199	0
Celkem	1 500		-151	-603	0

Pořizovací cena finančního majetku byla k datu sestavení účetní závěrky upravena na reálnou hodnotu. Ovládací smlouvy nebyly uzavřeny.

4. POHLEDÁVKY

	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Krátkodobé pohledávky	18 321	19 343
Dlouhodobé pohledávky	0	0
Odložená daňová pohledávka	0	0
z toho pohledávky se zbývajícím dobou do splatnosti nad 5 let	0	0
Celkem pohledávky (Brutto)	18 321	19 343

V rozvaze vykázané krátkodobé pohledávky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Pohledávky z obchodního styku	Ostatní pohledávky	Celkem
K 31. 12. 2018			
Do splatnosti	17 502	578	18 080
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	241	0	241
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Brutto	17 743	578	18 321
Opravné položky k pohledávkám	0	0	0
Celkem (Netto)	17 743	578	18 321
K 31. 12. 2017			
Do splatnosti	15 348	1 332	16 680
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Po splatnosti	2 663	0	2 663
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0

Brutto	18 011	1 332	19 343
Opravné položky k pohledávkám	0	0	0
Celkem (Netto)	18 011	1 332	19 343

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny.

5. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Náklady příštích období	48	4
Celkem	48	4

6. VLASTNÍ KAPITÁL

A) ZÁKLADNÍ KAPITÁL

Druh akcií	K 31.12.2018	Počet akcií	K 31.12.2017	Počet akcií
Kmenové akcie ve jmenovité hodnotě Kč 1 000, plně splacené	10 000	10 000	10 000	10 000
Celkem	10 000	10 000	10 000	10 000

B) ZMĚNY STAVU VLASTNÍHO KAPITÁLU

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Zisk/ztráta běžného období	Vlastní kapitál celkem
K 31. 12. 2017	10 000	3 951	20	14 399	1 415	29 785
Převod výsledku minulého období	0	0	0	1 415	- 1 415	0

Výsledek účetního období	0	0	0	0	1 725	1 725
K 31. 12. 2018	10 000	3 951	20	15 814	1 725	31 510

Společnost plánuje hospodářský výsledek roku 2018 rozdělit následovně:

	2018	2017
Zisk převedený na nerozdělený zisk minulých let	1 725	1 415
Zisk po zdanění	1 725	1 415

7. ZÁVAZKY

	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Krátkodobé závazky	12 936	7 044
Dlouhodobé závazky	2 240	2 223
z toho závazky se zbývající dobou do splatnosti nad 5 let	0	0
Celkem závazky	15 176	9 267

V rozvaze vykázané dlouhodobé závazky ve výši TKč 2.240 (k 31. 12. 2017: TKč 2.223) jsou do splatnosti a představují bankovní úvěry, blíže viz bod 9.

V rozvaze vykázané krátkodobé závazky mají následující strukturu z hlediska splatnosti:

	Závazky z obchodního styku	Ostatní závazky	Celkem
Do splatnosti	4 598	8 338	12 936
- z toho vůči podnikům ve skupině	1 584	0	1 584
Po splatnosti	0	0	
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	
Celkem ke dni 31. 12. 2018	4 598	8 338	12 936

Do splatnosti	4 668	2 376	7 044
- z toho vůči podnikům ve skupině	1 150	0	1 150
Po splatnosti	0	0	0
- z toho vůči podnikům ve skupině	0	0	0
Celkem ke dni 31. 12. 2017	4 668	2 376	7 044

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

Přehled o závazcích vůči orgánům státní správy:

	Sociální zabezpečení	Zdravotní pojištění	Daňové závazky
Do splatnosti	138	59	64
Po splatnosti (nedoplatky)	0	0	0
Celkem ke dni 31. 12. 2018	138	59	64
Do splatnosti	171	73	147
Po splatnosti (nedoplatky)	0	0	0
Celkem ke dni 31. 12. 2017	171	73	147

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Výdaje příštích období	531	791
Celkem	531	791

Jako výdaje příštích období jsou vykázány provozní závazky roku 2018 na základě dokladů došlých v roce 2019.

9. BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŘIJATÉ PŮJČKY

Poskytovatel úvěru / půjčky Účel úvěru / půjčky Způsob zajištění	Celková výše — Nesplacená část	Z toho splatno do 1 roku	Z toho splatno za 1 až 5 let
Ke dni 31. 12. 2018			
ČSOB – běžný účet	1 323	1 323	0
ČSOB Leasing, a.s. Účelový úvěr – nákup osobních aut	9 134 3 926	1 686	2 240
Celkem	5 249	3 009	2 240
Ke dni 31. 12. 2017			
ČSOB Leasing, a.s. Účelový úvěr – nákup osobních aut	7 380 3 812	1 589	2 223
Celkem	3 812	1 589	2 223

10. MAJETEK A ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE; POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY; CIZÍ MAJETEK UVEDENÝ V ROZVAZE

Neexistují žádné eventuální závazky, které nejsou uvedeny v rozvaze ani v příloze k účetní závěrce. Společnost nedisponuje ani žádným majetkem, který není vykázán v rozvaze.

11. OBCHODNÍ OPERACE NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Ve Společnosti neproběhly žádné významné obchodní operace neuvedené v rozvaze, které by z hlediska rizika resp. užiteků byly významné pro posouzení finanční situace společnosti.

12. TRŽBY Z PRODEJE VLASTNÍCH VÝROBKŮ, ZBOŽÍ A SLUŽEB

Tržby z prodeje vlastních výrobků, zboží a služeb se člení následovně:

	2018	2017
	Tuzemsko	Tuzemsko
Tržby za prodej zboží	462	116
Tržby za prodej vlastních výrobků	0	0

Tržby za prodej služeb	59 793	61 409
Celkem	60 255	61 525

13. ANALÝZA ZAMĚSTNANCŮ A STRUKTURA OSOBNÍCH NÁKLADŮ

Počet zaměstnanců	2018	2017
Průměrný přepočtený počet členů vedení	5	5
Průměrný přepočtený počet členů orgánů obchodní korporace	5	5
Průměrný přepočtený počet ostatních zaměstnanců	10	10
Celkem	15	15

Vedení Společnosti zahrnuje členy představenstva a vedoucí pracovníky, kteří jsou jim přímo podřízeni, pokud jsou zaměstnanci Společnosti.

Přehled o osobních mzdových nákladech:

	Vedení	Ostatní	Celkem
2018			
Mzdové náklady	2 750	3 288	6 038
Sociální a zdravotní pojištění	935	1 058	1 993
Ostatní sociální náklady	80	0	80
Celkem osobní náklady	3 765	4 346	8 111
2017			
Mzdové náklady	2 506	3 951	6 457
Sociální a zdravotní pojištění	808	1 309	2 117
Ostatní sociální náklady	90	0	90
Celkem osobní náklady	3 404	5 260	8 664

14. ODMĚNY A OSTATNÍ PLNĚNÍ ČLENŮM STATUTÁRNÍCH ORGÁNŮ, DOZORČÍHO ORGÁNU A JINÝCH ŘÍDÍCÍCH ORGÁNŮ

Odměny členům orgánů obchodní korporace uvedené ve výkazu zisku a ztráty zahrnují v roce 2018 a 2017 veškeré odměny členům představenstva a dozorčí rady. V roce 2018 ani v roce 2017 nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry, záruky ani jiná nepeněžní plnění.

15. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Daňový náklad v jednotlivých obdobích zahrnuje:

	2018	2017
Splatná daň	1 155	1 185
Odložená daňová pohledávka	0	0
Celkem	1 155	1 185

Splatná daň z příjmů v jednotlivých obdobích je stanovena následovně:

	2018	2017
Zisk před zdaněním	2 880	2 600
Čistá úprava na daňový základ	3 197	3 638
Daňový základ	6 077	6 238
Odečet daňové ztráty	0	0
Daňová povinnost běžného účetního období (19 % ze základu daně)		
Sleva na dani	0	0
Daň z příjmů splatná (náklad)	1 155	1 185

16. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

Přehled pohledávek a závazků vůči podnikům ve skupině:

	K 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Pohledávky		
Pohledávky z obchodního styku	0	0
Půjčky poskytnuté	0	0
Ostatní pohledávky	0	0
Pohledávky celkem	0	0
Závazky		
Závazky z obchodního styku	1 584	1 150
Půjčky přijaté	0	0
Ostatní závazky	0	0
Závazky celkem	1 584	1 150

17. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Společnost sestavila přehled peněžních toků s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní finanční majetek, který lze kdykoliv převést na peněžní prostředky.

Údaje jsou uvedeny ke dni 31. 12. 2018 (v tis. Kč).

OBSAH	Sledované období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 212	2 236
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	2 880	2 600
A.1. Úpravy o nepeněžní operace (součet A.1.1. až A.1.6)	3 762	3 747
A.1.1. Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu	3 701	3 589
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv		
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (jejich vyúčtování do výnosů či nákladů)		
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku		
A.1.5. Vyúčtované náklad. úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky	61	158
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		

A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu (Z. + A.1.)	6 642	6 347
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	2 814	-768
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	22	-1 421
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	2 792	653
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním (A.* + A.2.)	9 456	5 579
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-128	-169
A.4.	Přijaté úroky	67	11
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období	-199	-3 904
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.** + A.3. + A.4. + A.5.)	9 196	1 517
Peněžní toky z investiční činnosti			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-13 041	-1 133
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.4.	Přijaté podíly na zisku		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. až B.4.)	-13 041	-1 133
Peněžní toky z finančních činností			
C.1	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (například některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	2 857	-1 408
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na pen. prostředky a pen. ekvivalenty (C.2.1. až C.2.6.)		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, popřípadě fondů ze zisku včetně složených záloh na toto navýšení		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážky daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s.		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.)	2 857	-1 408
F.	Čisté zvýšení respektive snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů (A.*** + B.*** + C.***)	-988	-1 024
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období (P + F)	224	1 212

Sestaveno dne: 29. 03. 2019

Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou

18. 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 ke dni 31. 12. 2018.



BNG Group a.s.
Politických vězňů 912/10, 110 00 Praha 1

www.bng.cz