



# **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření účetní závěrky**

**sestavené k 31. květnu 2014**

**účetní jednotkou**

**GeneTiCA s.r.o.**

**Ověřovatel: PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.**

Jílovská 1167/71a  
142 00 Praha 4 - Braník  
oprávnění KA ČR č. 252

V Praze, dne 28. listopadu 2014

Výtisk č. 1/...

**Účetní jednotka, u níž bylo provedeno ověření:**

**GeneTiCA s.r.o.**

**Právní forma:** společnost s ručením omezeným

**IČ:** 256 09 378

**Sídlo:** Tymiánová 619/14, Praha 10, PSČ 101 00

**Ověřované období:**

1. června 2013 až 31. května 2014

**Příjemce zprávy:**

Zpráva je určena společníkům a vedení ověřované společnosti

**Ověřovatel:**

PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.

Jílovská 1167/71a

142 00 Praha 4 – Braník

IČ 251 26 369

Městský soud v Praze, C 116054

oprávnění KA ČR č. 252

**Odpovědný auditor:** Ing. Jiří Hofman, oprávnění KA ČR č. 1401

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti GeneTiCA s.r.o., která se skládá z rozvahy k 31. květnu 2014, výkazu zisku a ztráty za období 1. června 2013 až 31. května 2014 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti GeneTiCA s.r.o. jsou uvedeny v bodě č.1 přílohy této účetní závěrky.

**Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku**

Statutární orgán společnosti GeneTiCA s.r.o. 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 a rozsah auditu**

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.

Předmětem této auditorské zprávy není ověření souladu Výroční zprávy společnosti s účetní závěrkou sestavenou k 31. květnu 2014 ani ověření věcné správnosti údajů uvedených ve Zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami. Tyto dokumenty podléhají samostatnému auditorskému ověření.

### Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti GeneTiCA s.r.o. k 31. květnu 2014 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období 1. června 2013 až 31. května 2014 v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze, dne 28. listopadu 2014

#### **PAGINA BOHEMIA, spol. s r.o.**

Jílovská 1167/71a  
142 00 Praha 4 - Braník  
oprávnění KA ČR č. 252



**Ing. Jiří Hofman**  
odpovědný auditor  
oprávnění KA ČR č. 1401



Handwritten signature in blue ink.

Přílohy: 1x Rozvaha k 31. květnu 2014  
1x Výkaz zisku a ztráty za období 1. června 2013 až 31. května 2014  
1x Příloha k účetní závěrce k 31. květnu 2014

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002/Sb.,  
ve znění pozdějších předpisů

# ROZVAHA

v plném rozsahu  
ke dni 31.5.2014  
(v celých tisících Kč)

IČ  
25609378

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

GeneTiCA s.r.o.

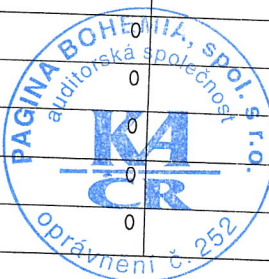
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Služeb 4  
108 52 Praha 10

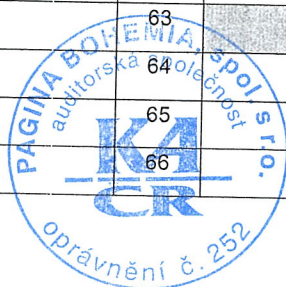
Sídlo:  
Tymiánová 619/14, 101 00 Praha 10

IČ: 25609378, DIČ: CZ25609378  
RS: Městský soud Praha, oddíl C vložka 54529  
Tel: +420 272 701 055, Fax: +420 272 701 055  
e-mail: genetica@genetica.cz  
Internet: www.genetica.cz

Označ	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	1	94 151	-3 498	90 653	95 781
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3	8 846	-3 494	5 352	953
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	4	2 132	-2 132	0	0
B.I.1.	Zřizovací výdaje	5	0	0	0	0
2.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6	0	0	0	0
3.	Software	7	2 132	-2 132	0	0
4.	Ocenitelná práva	8	0	0	0	0
5.	Goodwill	9	0	0	0	0
6	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	10	0	0	0	0
7	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	0	0	0	0
8	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12	0	0	0	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	13	6 551	-1 362	5 189	801
B.II.1.	Pozemky	14	0	0	0	0
2.	Stavby	15	0	0	0	0
3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	16	6 473	-1 362	5 111	723
4.	Pěstitelské celky trvalých porostů	17	0	0	0	0
5.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	18	0	0	0	0
6.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	19	78	0	78	78
7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20	0	0	0	0
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	21	0	0	0	0
9.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	22	0	0	0	0
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	23	163	0	163	152
B.III.1.	Podíly v ovládaných a řízených osobách	24	163	0	163	152
2.	Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	25	0	0	0	0
3.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	26	0	0	0	0
4.	Půjčky a úvěry - ovládající a řídicí osoba, podstatný vliv	27	0	0	0	0
5.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	28	0	0	0	0
6.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	29	0	0	0	0
7.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	30	0	0	0	0



Označ	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	31	83 351	-4	83 347	94 547
C.I.	Zásoby	32	28 848	-4	28 844	24 292
C.I.1.	Materiál	33	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	34	0	0	0	0
3.	Výrobky	35	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	36	0	0	0	0
5.	Zboží	37	28 407	-4	28 403	23 810
6.	Poskytnuté zálohy na zásoby	38	441	0	441	482
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	39	582	0	582	311
C.II.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	40	0	0	0	0
2.	Pohledávky -ovládající a řídící osoba	41	0	0	0	0
3.	Pohledávky - podstatný vliv	42	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	43	0	0	0	0
5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	44	0	0	0	0
6.	Dohadné účty aktivní	45	0	0	0	0
7.	Jiné pohledávky	46	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohledávka	47	582	0	582	311
C.III.	Krátkodobé pohledávky	48	46 718	0	46 718	64 379
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	49	43 749	0	43 749	47 346
2.	Pohledávky - ovládající a řídící osoba	50	2 455	0	2 455	15 070
3.	Pohledávky - podstatný vliv	51	0	0	0	0
4.	Pohledávky za společníky, členy družstva a za účastníky sdružení	52	0	0	0	0
5.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	53	0	0	0	0
6.	Stát - daňové pohledávky	54	12	0	12	8
7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	55	90	0	90	58
8.	Dohadné účty aktivní	56	-47	0	-47	120
9.	Jiné pohledávky	57	459	0	459	1 777
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	58	7 203	0	7 203	5 565
C.IV.1.	Peníze	59	59	0	59	320
2.	Účty v bankách	60	7 144	0	7 144	5 245
3.	Krátkodobé cenné papíry a podíly	61	0	0	0	0
4.	Požizovaný krátkodobý finanční majetek	62	0	0	0	0
D.I.	Časové rozlišení	63	1 954	0	1 954	281
D.I.1.	Náklady příštích období	64	1 954	0	1 954	281
2.	Komplexní náklady příštích období	65	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	66	0	0	0	0



Označ	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	67	90 653	95 781
A.	Vlastní kapitál	68	39 123	29 220
A.I.	Základní kapitál	69	100	100
A.I.1.	Základní kapitál	70	100	100
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	71	0	0
3.	Změny základního kapitálu	72	0	0
A.II.	Kapitálové fondy	73	20	10
A.II.1.	Emisní ážio	74	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	75	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	76	20	10
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách	77	0	0
5.	Rozdíly z přeměn společností	78	0	0
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách společností	79	0	0
A.III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	80	200	200
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	81	100	100
2.	Statutární a ostatní fondy	82	100	100
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	83	28 910	16 432
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	84	28 910	16 432
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	85	0	0
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	86	0	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	87	9 893	12 478
B.	Cizí zdroje	88	51 331	66 329
B. I.	Rezervy	89	3 868	1 964
B. I.1.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	90	0	0
2.	Rezerva na důchody a podobné závazky	91	0	0
3.	Rezerva na daň z příjmu	92	0	0
4.	Ostatní rezervy	93	3 868	1 964
B.II.	Dlouhodobé závazky	94	0	0
B.II.1.	Závazky z obchodních vztahů	95	0	0
2.	Závazky- ovládající a řídicí osoba	96	0	0
3.	Závazky - podstatný vliv	97	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	98	0	0
5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	99	0	0
6.	Vydané dluhopisy	100	0	0
7.	Dlouhodobé směnky k úhradě	101	0	0
8.	Dohadné účty pasivní	102	0	0



Označ	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
9.	Jiné závazky	103	0	0
10.	Odložený daňový závazek	104	0	0
B.III.	Krátkodobé závazky	105	37 395	61 823
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	106	20 713	34 291
2.	Závazky - ovládající a řídicí osoba	107	0	5 111
3.	Závazky - podstatný vliv	108	0	0
4.	Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	109	6 891	10 609
5.	Závazky k zaměstnancům	110	516	483
6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	111	321	282
7.	Stát - daňové závazky a dotace	112	8 519	10 195
8.	Krátkodobé přijaté zálohy	113	0	0
9.	Vydané dluhopisy	114	0	0
10.	Dohadné účty pasivní	115	435	852
11.	Jiné závazky	116	0	0
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	117	10 068	2 542
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	118	0	0
2.	Krátkodobé bankovní úvěry	119	10 068	2 542
3.	Krátkodobé finanční výpomoci	120	0	0
C.I.	Časové rozlišení	121	199	232
C.I.1.	Výdaje příštích období	122	67	22
2.	Výnosy příštích období	123	132	210



Sestaveno dne: 25.11.2014

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: koupě zboží za účelem dalšího prodeje

Podpisový záznam :

Genetica s.r.o.  
 Tymiánová 619/14 101 00 Praha 10  
 IČO: 25609378, DIČ: CZ25609378  
 R.S.: Praha oddíl C vložka 54529

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.,  
ve znění pozdějších předpisů

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

ke dni 31.5.2014

(v celých tisících Kč)

IČ

25609378

Jméno a příjmení, obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky

GeneTiCA s.r.o.

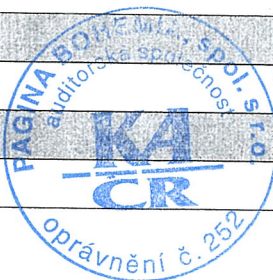
Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Služeb 4  
108 52 Praha 10

Sídlo:  
Tymianová 619/14, 101 00 Praha 10

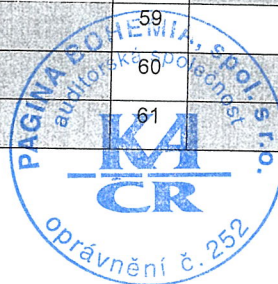
IČ: 25609378, DIČ: CZ25609378  
RS: Městský soud Praha, oddíl C vložka 54529  
Tel: +420 272 701 055, Fax: +420 272 701 055  
e-mail: genetica@genetica.cz  
Internet: www.genetica.cz

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	1	142 763	154 869
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2	99 926	116 476
+	Obchodní marže	3	42 837	38 393
II.	Výkony	4	3 902	1 497
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	5	3 902	1 497
2.	Změna stavu vnitropodnikových zásob vlastní činnosti	6	0	0
3.	Aktivace	7	0	0
B.	Výkonová spotřeba	8	24 583	16 544
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	9	7 425	6 062
B. 2.	Služby	10	17 158	10 482
+	Přidaná hodnota	11	22 156	23 346
C.	Osobní náklady	12	11 857	10 077
C. 1.	Mzdové náklady	13	8 860	7 524
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	14	0	0
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15	2 997	2 553
C. 4.	Sociální náklady	16	0	0
D.	Daně a poplatky	17	59	50
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18	758	950
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	19	162	856
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	20	162	856
2.	Tržby z prodeje materiálu	21	0	0
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	22	93	635
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	23	93	635
2.	Prodaný materiál	24	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	25	1 907	1 710
IV.	Ostatní provozní výnosy	26	4 319	4 310
H.	Ostatní provozní náklady	27	609	1 085
V.	Převod provozních výnosů	28	0	0
I.	Převod provozních nákladů	29	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření	30	11 354	14 005





Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	31	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	32	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	33	381	1 078
VII. 1.	Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	34	381	1 078
2.	Výnosy z ostatních dlouhodobých cenných papírů a podílů	35	0	0
3.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	36	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	37	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	38	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	39	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	40	0	0
M.	Změna stavů rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	41	0	0
X.	Výnosové úroky	42	163	216
N.	Nákladové úroky	43	77	93
XI.	Ostatní finanční výnosy	44	2 002	1 942
O.	Ostatní finanční náklady	45	1 617	1 920
XII.	Převod finančních výnosů	46	0	0
P.	Převod finančních nákladů	47	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření	48	852	1 223
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	49	2 313	2 750
Q. 1.	splatná	50	2 584	3 087
2.	odložená	51	-271	-337
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	52	9 893	12 478
XIII.	Mimořádné výnosy	53	0	0
R.	Mimořádné náklady	54	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	55	0	0
S. 1.	splatná	56	0	0
2.	odložená	57	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření	58	0	0
T.	Převod podílu hospodaření společníkům	59	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období	60	9 893	12 478
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	61	12 206	15 228



Sestaveno dne: 25.11.2014

Právní forma účetní jednotky: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání účetní jednotky: koupě zboží za účelem dalšího prodeje

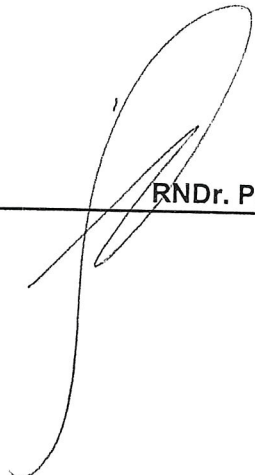
Podpisový záznam :

Genetica s.r.o.  
Tymianová 619/14, 101 00 Praha 10  
IČO: 25609378, DIČ: CZ25609378  
R.S.: Praha oddíl C vložka 54529

# PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.6.2013 do 31.5.2014

**GeneTiCA s.r.o.**



RNDr. Petr Kvapil

# 1 Popis účetní jednotky

Firma:	GeneTICA s.r.o.
IČ:	25 60 93 78
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 18. září 1997.
Sídlo:	101 00, Praha 10, Tymiánová 619/14
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Spisová značka:	Oddíl C, vložka 54529 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. červen až 31. květen
Předmět podnikání:	výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektrotechnických a telekomunikačních zařízení výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 živnostenského zákona

## 1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
BioTech a.s.	0,0	100,0
RNDr. Petr Kvapil	60,0	0,0
Jaroslava Vaněčková	40,0	0,0

Z rozhodnutí valné hromady ze dne 21.2.2014 jediný společník společnost BioTech a.s. rozdělil svůj obchodní podíl na dvě části: obchodní podíl ve výši 60% převedl na RNDr. Petra Kvapila a obchodní podíl ve výši 40% na Jaroslavu Vaněčkovou.

## 1.2 Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku

Na základě valné hromady ze dne 21.2.2014 došlo v obchodním rejstříku ke změně společníků: Jediný společník společnost BioTech a.s. rozdělil svůj obchodní podíl na dvě části: obchodní podíl ve výši 60% převedl na RNDr. Petra Kvapila a obchodní podíl ve výši 40% na Jaroslavu Vaněčkovou.

## 1.3 Popis organizační struktury

Výkonným orgánem společnosti je ředitel společnosti, obchodní ředitel a finanční ředitel.

## 1.4 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
RNDr. Petr Kvapil	jednatel	1.6.2013	31.5.2014
Mgr. Jaroslava Vaněčková	jednatel	1.6.2013	31.5.2014

## 1.5 Způsob jednání za společnost

Společnost navenek zastupují jednatelé a to každý samostatně. Podepisování za společnost se děje tak, že k vytištěnému nebo napsanému obchodnímu jménu společnosti připojí jednatel svůj podpis.

## 2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

### 2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

#### 2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. CZK	> 1 tis. CZK	> 40 tis. CZK
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. CZK	> 1 tis. CZK	> 40 tis. CZK

\*) tento majetek společnost vykazala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávků a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.
- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.
- dlouhodobý majetek nabytý darováním, bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci, nově zjištěný v účetnictví nebo vložený je oceněn reprodukční pořizovací cenou. Konkrétní způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny je případně uveden v rozboru přírůstků dlouhodobého majetku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Dopravní prostředky	lineární	60 měsíců
Inventář	lineární	60 měsíců
Laboratorní přístroje	lineární	60 měsíců

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

## 2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky

## 2.1.3 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší, než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

## 2.1.4 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny na základě jejich individuálního posouzení.

## 2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

## 2.1.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

## 2.1.7 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

Společnost tvoří následující rezervy:

- rezerva na nevyčerpanou dovolenou
- rezerva na záruční opravy

## 2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny aktuálním kurzem České národní banky ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

## 2.1.9 Daně

### Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

### Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

## 2.1.10 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

## 2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

## 2.1.12 Použití odhadů

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

## 2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Pokladní hotovost a peníze na cestě	59	320
Účty v bankách	7 144	5 245
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>7 203</b>	<b>5 565</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

### **3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku**

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.



## Aktiva

### B. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

#### B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	0
	Stav k 31.5.2013	0

#### B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	5 189
	Stav k 31.5.2013	801

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.5.2014
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	5 111
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	78
<b>Celkem</b>	<b>5 189</b>

#### \* Rozbor přírůstků

Přírůstky celkem v pořizovacích cenách	5 238
z toho:	
automobily	1 764
přístroje	3 474

#### \* Rozbor úbytků

Úbytky celkem v zůstatkových cenách	93
z toho:	
Prodeje	93

#### \* Přeúčtování, ostatní

Přeúčtování celkem	757
z toho:	
Odpisy	757

**B.III Dlouhodobý finanční majetek****1. - 3. Účasti ve společnostech**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	163
	Stav k 31.5.2013	152
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 31.5.2014</b>
Podíly - ovládaná osoba		163
<b>Celkem</b>		<b>163</b>

**\* Podíly - ovládaná osoba***Stav k 31.5.2014*

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
GeneTiCA s.r.o. - Slovensko	85,00%	163	0	776	675
<b>Celkem</b>	-	<b>163</b>	<b>0</b>	<b>776</b>	<b>675</b>

Údaje o hodnotách vlastního kapitálu a výsledku hospodaření ovládaných společností byly získány z průběžných a neauditovaných finančních výkazů k 31.5.2014, jsou přepočteny kurzem 27,470 CZK/EUR a představují 100% hodnot vykázaných dceřinou společností.

*Stav k 31.5.2013*

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Pořizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
GeneTiCA s.r.o. - Slovensko	85,00%	151	1	819	467
<b>Celkem</b>	-	<b>151</b>	<b>1</b>	<b>819</b>	<b>467</b>

Údaje o hodnotách vlastního kapitálu a výsledku hospodaření ovládaných společností byly získány z průběžných a neauditovaných finančních výkazů k 31.5.2013, jsou přepočteny kurzem 25,710 CZK/EUR a představují 100% hodnot vykázaných dceřinou společností.

**C. Oběžná aktiva****C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	28 844
	Stav k 31.5.2013	24 292

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Netto hodnota k 31.5.2014</b>
Zboží	28 403
Poskytnuté zálohy na zásoby	441
<b>Celkem</b>	<b>28 844</b>

**C.II. Dlouhodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	582
	Stav k 31.5.2013	311

<b>Položka rozvahy</b>	<b>Netto hodnota k 31.5.2014</b>
Odložená daňová pohledávka	582
<b>Celkem</b>	<b>582</b>

**\* Rozbor dlouhodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.5.2014		Stav k 31.5.2013	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Od 1 do 5 let do splatnosti	582	0	311	0
<b>Celkem</b>	<b>582</b>	<b>0</b>	<b>311</b>	<b>0</b>

Rozbor odložené daňové pohledávky je uveden na konci přílohy k účetní závěrce.

## C.III. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	46 718
	Stav k 31.5.2013	64 379

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.5.2014
Pohledávky z obchodních vztahů	43 749
Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	2 455
Stát - daňové pohledávky	12
Krátkodobé poskytnuté zálohy	90
Dohadné účty aktivní	-47
Jiné pohledávky	459
<b>Celkem</b>	<b>46 718</b>

Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba představují poskytnuté půjčky propojeným osobám. Stát - daňové pohledávky představují pohledávku z titulu zaplacených záloh na silniční daň (12 tis. CZK). Jiné pohledávky představují především pohledávku za společností GeneTiCA s.r.o. z titulu podílu na zisku ve výši 381 tis. CZK a vyplacené zálohy zaměstnancům na služební cesty, které byly zúčtovány v červnu 2014 (78 tis. CZK).

## \* Přehled krátkodobých půjček

Dlužník, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (měna)	Částka (CZK)
Le terroir groupe s.r.o., úrok 1,25% p.a. CZK	<b>Počáteční stav</b>	<b>2 532</b>	<b>2 532</b>
	Čerpání	380	380
	Splácení	-501	-501
	Změna stavu úroků	29	29
	<b>Konečný stav</b>	<b>2 440</b>	<b>2 440</b>
	Opravná položka		
Le terroir groupe s.r.o., úrok 1,25% p.a. EUR	<b>Počáteční stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Čerpání	1	16
	Splácení	-1	-1
	Změna stavu úroků	0	0
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>15</b>
BioTech a.s., úrok 1,25% p.a. CZK	<b>Počáteční stav</b>	<b>3 292</b>	<b>3 292</b>
	Čerpání	11 887	11 887
	Splácení	-15 108	-15 108
	Změna stavu úroků	-71	-71
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BioTech a.s., úrok 1,25% p.a. USD	<b>Počáteční stav</b>	<b>0</b>	<b>2</b>
	Čerpání	1	18
	Splácení	-1	-18
	Změna stavu úroků	0	-2
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

BioTech a.s., úrok 1,25% p.a. EUR	<b>Počáteční stav</b>	<b>186</b>	<b>4 761</b>
	Čerpání	200	5 245
	Splácení	-380	-10 259
	Změna stavu úroků	-6	-112
	Kurzový rozdíl		365
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Domaine R&W s.r.o., úrok 1,25% p.a. CZK	<b>Počáteční stav</b>	<b>4 097</b>	<b>4 097</b>
	Čerpání	350	350
	Splácení	-4 040	-4 040
	Změna stavu úroků	-407	-407
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Domaine R&W s.r.o., úrok 1,25% p.a. EUR	<b>Počáteční stav</b>	<b>15</b>	<b>386</b>
	Čerpání	0	0
	Splácení	-15	-415
	Změna stavu úroků	0	0
	Kurzový rozdíl		29
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celkem brutto</b>			<b>2 455</b>
<b>Celkem netto</b>			<b>2 455</b>

\* **Krátkodobé pohledávky - propojené osoby**

Dlužník, splatnost, popis	Měna	Zůstatek v měně	z toho po splatnosti
BioTech a.s.	CZK	350	0
Le terroir groupe s.r.o.	CZK	52	0
Institute of Applied Biotechnologies a.s.	CZK	129	31
Domaine R&W s.r.o.	CZK	21	0
GeneTiCA s.r.o. - Slovensko	CZK	10 227	7 871
BioTech Hungary Kft.	CZK	8 329	7 976
BioTech Poland	CZK	1 327	1 327
GeneTiCA Kft.	CZK	3 070	1 614
<b>Celkem</b>	-	<b>23 505</b>	<b>18 819</b>

Pohledávky - propojené osoby představují pohledávky z běžného obchodního styku.

\* **Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.5.2014		Stav k 31.5.2013	
	Celková brutto hodnota	Opravná položka	Celková brutto hodnota	Opravná položka
Pohledávky před datem splatnosti	26 156	0	48 444	0
Po splatnosti do 3 měsíců	5 242	0	7 314	0
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	10 566	0	7 269	0
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	3 360	0	1 323	0
Po splatnosti od 12 do 18 měsíců	1 394	0	18	0
Po splatnosti nad 18 měsíců	0	0	11	0
<b>Celkem</b>	<b>46 718</b>	<b>0</b>	<b>64 379</b>	<b>0</b>

**C.IV. Krátkodobý finanční majetek**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	7 203
	Stav k 31.5.2013	5 565
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 31.5.2014</b>
Peníze		59
Účty v bankách		7 144
<b>Celkem</b>		<b>7 203</b>

**D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv****D.I. Časové rozlišení**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	1 954
	Stav k 31.5.2013	281
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Netto hodnota k 31.5.2014</b>
Náklady příštích období		1 954
<b>Celkem</b>		<b>1 954</b>

Náklady příštích období představují časově rozlišené pojištění, nájemné, předplatné inzerce a záruky na opravy.

## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	39 123
	Stav k 31.5.2013	29 220

Položka rozvahy	Stav k 31.5.2014
Základní kapitál	100
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	20
Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	100
Statutární a ostatní fondy	100
Nerozdělený zisk minulých let	28 910
Výsledek hospodaření běžného účetního období	9 893
<b>Celkem</b>	<b>39 123</b>

### A.I. Základní kapitál

Společník	Výše podílu v %	Nominální hodnota	Nesplaceno	Datum splatnosti
RNDr. Petr Kvapil	60,00%	60	0	-
Jaroslava Vaněčková	40,00%	40	0	-
<b>Celkem</b>	<b>100,00%</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

#### \* Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků

Položka rozvahy	Běžné období	Minulé období
Přecenění majetkové účasti GeneTICA s.r.o. - Slovensko	20	10
<b>Celkem</b>	<b>20</b>	<b>10</b>

#### \* Rozdělení hospodářského výsledku

Druh pohybu	Běžné období	Minulé období
Příděl ze zisku do fondu nerozdělených zisků minulých let	12 478	1 984
<b>Celkem rozdělený hospodářský výsledek*</b>	<b>12 478</b>	<b>1 984</b>

\*Jedná se o hospodářské výsledky vytvořené v minulém účetním období

**B. Cizí zdroje****B.I. Rezervy****\* Ostatní rezervy**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	3 868
	Stav k 31.5.2013	1 964

Popis rezervy	Stav k 31.5.2013	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.5.2014
Rezerva na dovolenou	186	347	186	347
Rezerva na záruční opravy	1 778	2 055	312	3 521
<b>Celkem</b>	<b>1 964</b>	<b>2 402</b>	<b>498</b>	<b>3 868</b>

**B.III. Krátkodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	37 395
	Stav k 31.5.2013	61 823

Položka rozvahy	Stav k 31.5.2014
Závazky z obchodních vztahů	20 713
Závazky ke společníkům, členům družstva a k účastníkům sdružení	6 891
Závazky k zaměstnancům	516
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	321
Stát - daňové závazky a dotace	8 519
Dohadné účty pasivní	435
<b>Celkem</b>	<b>37 395</b>

Závazky ke společníkům představují přijaté půjčky od společníků. Závazky k zaměstnancům představují závazky z titulu květnové mzdy (uhrazeno 12.6.2014). Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění představují závazky z titulu květnových mezd (uhrazeno 18.6.2014).

Stát - daňové závazky a dotace představuje závazky vůči státu z titulu zúčtování DPH za květen 2014 (1 643 tis. CZK uhrazeno 30.6.2014), odvodu záloh na DPFO z mezd zaměstnanců za květen 2014 (85 tis. CZK uhrazeno 18.6.2014), srážkové daně z dohod mimo pracovní poměr (1 tis. CZK uhrazeno 18.6.2014), závazku na DPPO za rok 2014 (662 tis. CZK) a závazek z titulu dotace od MPO - Grant FR-TI3/408 (6 128 tis. CZK).



\* **Přehled krátkodobých půjček mimo bankovní úvěry**

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (měna)	Částka (CZK)
BioTech a.s., 1,25% p.a. HUF	<b>Počáteční stav</b>	20	2
	Čerpání	5	0
	Splácení	-25	-2
	Změna stavu úroků	0	0
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BioTech a.s., 1,25% p.a. USD	<b>Počáteční stav</b>	1	14
	Čerpání	446	8 917
	Splácení	-446	-8 934
	Změna stavu úroků	-1	-14
	Kurzový rozdíl		17
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Institute of Applied Biotechnologies a.s., 1,25% p.a. CZK	<b>Počáteční stav</b>	2 821	2 821
	Čerpání	1 500	1 500
	Splácení	-4 300	-4 300
	Změna stavu úroků	-21	-21
	Kurzový rozdíl		0
	<b>Konečný stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Institute of Applied Biotechnologies a.s., 1,25% p.a. EUR	<b>Počáteční stav</b>	89	2 274
	Čerpání	100	2 709
	Splácení	-188	-4 974
	Změna stavu úroků	-1	-17
	Kurzový rozdíl		8
	<b>Konečný stav</b>		<b>0</b>
<b>Celkem</b>			<b>0</b>

\* **Krátkodobé závazky - propojené osoby**

Firma, druh závazku	Měna	Zůstatek v měně	z toho po splatnosti
BioTech a.s.	CZK	3 509	0
Le terroir groupe s.r.o.	CZK	30	0
Institute of Applied Biotechnologies a.s.	CZK	2 258	1 223
<b>Celkem</b>	-	<b>5 797</b>	<b>1 223</b>

Krátkodobé závazky - propojené osoby představují závazky z běžného obchodního styku.

## \* Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti

Skupina	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Závazky před datem splatnosti	28 690	35 119
Po splatnosti do 6 měsíců	8 705	19 553
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	0	2 251
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	4 900
<b>Celkem</b>	<b>37 395</b>	<b>61 823</b>

## B.IV. Bankovní úvěry a výpomoci

## \* Krátkodobé bankovní úvěry

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	10 068
	Stav k 31.5.2013	2 542

Věřitel, úrok Měna, splatnost	Pohyb	Částka (měna)	Částka (CZK)
Československá obchodní banka, a.s. CZK - kontokorent	<b>Počáteční stav</b>	<b>2 542</b>	<b>2 542</b>
	Čerpání	69 492	69 492
	Splácení	-71 966	-71 966
	Změna stavu úroků	0	0
	Kurzový rozdíl	0	0
	<b>Konečný stav</b>	<b>68</b>	<b>68</b>
Československá obchodní banka, a.s. CZK - revolvingový úvěr	<b>Počáteční stav</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Čerpání	10 000	10 000
	Splácení	0	0
	Změna stavu úroků	0	0
	Kurzový rozdíl	0	0
	<b>Konečný stav</b>	<b>10 000</b>	<b>10 000</b>
<b>Celkem</b>		<b>10 000</b>	<b>10 068</b>

Společnost čerpá kontokorent až do limitu 4 500 tis. CZK a revolvingový úvěr až do výše 10 000 tis. CZK.

Závazek	Částka	Způsob zajištění
kontokorent	4 500 tis. Kč	bianko směnka
revolvingový úvěr	10 000 tis. Kč	pohledávky

**C. Ostatní pasiva - přechodné účty pasiv****C.I. Časové rozlišení**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	199
	Stav k 31.5.2013	232
<b>Položka rozvahy</b>		<b>Stav k 31.5.2014</b>
Výdaje příštích období		67
Výnosy příštích období		132
<b>Celkem</b>		<b>199</b>

## Mimobilanční údaje

### A. Majetek neuvedený v rozvaze

Druh majetku	Tržní hodnota
Drobný hmotný majetek	367
Odepsané pohledávky	130
<b>Stav k 31.5.2014</b>	<b>497</b>

## Výkaz zisku a ztráty

### I./A. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	Stav k 31.5.2014	142 763
	Stav k 31.5.2013	154 869
Náklady	Stav k 31.5.2014	99 926
	Stav k 31.5.2013	116 476

#### Běžné období

Skupina	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Prodej zboží - tuzemsko	110 050	75 292	34 758
Prodej zboží - zahraničí	32 713	24 634	8 079
<b>Celkem</b>	<b>142 763</b>	<b>99 926</b>	<b>42 837</b>

#### Minulé období

Skupina	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Prodej zboží - tuzemsko	104 697	77 337	27 360
Prodej zboží - zahraničí	50 172	39 139	11 033
<b>Celkem</b>	<b>154 869</b>	<b>116 476</b>	<b>38 393</b>

### II.1. Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	3 902
	Stav k 31.5.2013	1 497

Skupina	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Prodej služeb - tuzemsko	3 734	1 379
Prodej služeb - zahraničí	168	118
<b>Celkem</b>	<b>3 902</b>	<b>1 497</b>

**B.1. Spotřeba materiálu a energie**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	7 425
	Stav k 31.5.2013	6 062

Druh nákladu	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Spotřeba materiálu	5 553	3 778
Spotřeba PHM	835	606
Spotřeba energie	150	147
Drobný hmotný majetek	372	845
Ostatní	515	686
<b>Celkem</b>	<b>7 425</b>	<b>6 062</b>

**B.2. Služby**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	17 158
	Stav k 31.5.2013	10 482

Druh nákladu	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Nájemné	2 564	2 724
Poradenství	535	2 002
Opravy a udržování	489	252
Cestovné	1 634	1 799
Propagace, inzerce, reklama	8 145	968
Správa sítě	0	140
Přeprava, doprava	134	216
Školení, semináře	400	295
Audit	70	70
Záruční opravy	433	0
Ostatní	2 754	2 016
<b>Celkem</b>	<b>17 158</b>	<b>10 482</b>

**C. Osobní náklady**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	11 857
	Stav k 31.5.2013	10 077

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Zaměstnanci - mzdové náklady	25	23	8 860	7 524
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	1	1	288	289
Statutární orgány, jednatele - odměny	2	2	0	0
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			2 997	2 553
<b>Celkem</b>	<b>27</b>	<b>25</b>	<b>11 857</b>	<b>10 077</b>

**D. Daně a poplatky**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	59
	Stav k 31.5.2013	50

**E. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	758
	Stav k 31.5.2013	950

**III./F. Výnosy a náklady z prodaného dlouhodobého majetku a materiálu**

Výnosy	Stav k 31.5.2014	162
	Stav k 31.5.2013	856
Náklady	Stav k 31.5.2014	93
	Stav k 31.5.2013	635

Majetek	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Automobily	62	93	-31
Přístroje	100	0	100
<b>Celkem</b>	<b>162</b>	<b>93</b>	<b>69</b>

**IV.-V. Ostatní provozní výnosy**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	4 319
	Stav k 31.5.2013	4 310

Druh výnosu	Stav k 31.5.2014
Ostatní provozní výnosy	4 319
<b>Celkem</b>	<b>4 319</b>

Ostatní provozní výnosy zahrnují především čerpání dotace na úhradu nákladů v souvislosti s grantem.

**G.-I. Ostatní provozní náklady**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	2 516
	Stav k 31.5.2013	2 795

Druh nákladu	Stav k 31.5.2014
Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	1 907
Ostatní provozní náklady	609
<b>Celkem</b>	<b>2 516</b>

**VII. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	381
	Stav k 31.5.2013	1 078

Druh výnosu	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
Podíl na zisku		
<b>Celkem</b>	<b>381</b>	<b>1 078</b>
	<b>381</b>	<b>1 078</b>

**IX.- Ostatní finanční výnosy****XII.**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	2 165
	Stav k 31.5.2013	2 158

Druh výnosu	Stav k 31.5.2014
Výnosové úroky	163
Ostatní finanční výnosy	2 002
<b>Celkem</b>	<b>2 165</b>

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky.

**L.-P. Ostatní finanční náklady**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	1 694
	Stav k 31.5.2013	2 013

Druh nákladu	Stav k 31.5.2014
Nákladové úroky	77
Ostatní finanční náklady	1 617
<b>Celkem</b>	<b>1 694</b>

Ostatní finanční náklady představují kurzové ztráty a bankovní poplatky.

**Q. Daň z příjmů za běžnou činnost**

Zůstatek	Stav k 31.5.2014	2 313
	Stav k 31.5.2013	2 750

Efektivní sazba daně z příjmů	Stav k 31.5.2014	19,0%
	Stav k 31.5.2013	18,1%



## \* Rozbor daně z příjmů

	Základ daně	Daňový efekt
Zisk před zdaněním	12 206	-
Daňová sazba aplikovatelná na tuzemské zisky	19%	2 319
Daňové dopady z ostatních nezdaňovaných příjmů a odpočtů	-416	-79
Daňové dopady z ostatních nedaňových nákladů	2 313	439
Daňové dopady z ostatních vlivů	-502	-95
<b>Celkem</b>	<b>13 601</b>	<b>2 584</b>

Společnost nemá žádné doměrky splatné daně za minulá účetní období.

## \* Rozbor odložené daně

Zdroje dočasných rozdílů	Rozdíl	Nezohledněná částka	Zohledněná částka
Rozdílná účetní a daňová zůstatková cena	-804		-804
Rezerva na dovolenou	347		347
Rezerva na záruční opravy	3 521		3 521
<b>Celkem rozdíly</b>	<b>3 064</b>	<b>0</b>	<b>3 064</b>
Sazba daně pro následující období			19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům			582
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)			311
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně			-271
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)			582

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách				Vývoj opravěk a opravných položek				Netto	
	Stav k 31.5.2013	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.5.2014	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.5.2014	Stav k 31.5.2013
B.I.3.	2 132				2 132				2 132	0
B.I.	2 132	0	0	0	2 132	0	0	0	2 132	0
B.II.3.	2 553	5 238		1 318	6 473	850		1 318	1 362	5 111
B.II.6.	78			78	78				0	78
B.II.	2 631	5 238	0	1 318	6 551	850	0	1 318	1 362	5 189
B.III.1.	152	11		163	163				0	163
B.III.	152	11	0	163	0	0	0	0	0	163
Celkem	4 915	5 249	0	1 318	8 846	850	0	1 318	3 494	5 352

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Zřizovací výdaje

B.I.2. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje

B.I.3. - Software

B.I.4. - Ocenitelná práva

B.I.5. - Goodwill

B.I.6. - Jiný dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.7. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1. - Pozemky

B.II.2. - Stavby

B.II.3. - Samostatné movité věci a soubory movitých věcí

B.II.4. - Pěstitelské celky trvalých porostů

B.II.5. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.6. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.7. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.II.8. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.9. - Ocenovací rozdíl k nabytému majetku

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná osoba

B.III.2. - Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem

B.III.3. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.4. - Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba, podstatný vliv

B.III.5. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.6. - Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek

GeneTiCA s.r.o.

IČ: 25 60 93 78

101 00, Praha 10, Tymiánová 619/14

# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.6.2013 do 31.5.2014  
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Emisní ážio	Fondy z přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
<b>Stav k 31.5.2012</b>	100	0	10	0	100	100	16 432	16 742
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	12 478	12 478
Výsledek hospodaření za běžné období							12 478	12 478
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.5.2013</b>	100	0	10	0	100	100	28 910	29 220
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	9 893	9 893
Výsledek hospodaření za běžné období							9 893	9 893
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	10	0	0	0	0	10
Přecenění cenných papírů a účastí			10					10
<b>Stav k 31.5.2014</b>	100	0	20	0	100	100	38 803	39 123

Datum sestavení:

25.11.2014

Statutární orgán:

RNDr. Petr Kvapil

Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	5 565	6 566
Z. Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	12 206	15 228
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	2 130	1 238
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	758	950
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	1 908	1 710
A.1.2.1 Změna stavu opravných položek	4	0
A.1.2.2 Změna stavu rezerv	1 904	1 710
A.1.3. (Zisk) ztráta z prodeje stálých aktiv	-69	-221
A.1.4. Výnosy z dividend a podílů na zisku	-381	-1 078
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky a vyúčtované výnosové úroky	-86	-123
A.1.5.1 Vyúčtované nákladové úroky	77	93
A.1.5.2 Vyúčtované výnosové úroky	-163	-216
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami provozního kapitálu a mimořádnými položkami	14 336	16 466
A.2. Změna potřeby pracovního kapitálu	-6 785	-18 149
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti a časového rozlišení aktivního	13 988	-31 713
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti a časového rozlišení pasivního	-14 944	14 912
A.2.3. Změna stavu zásob	-5 829	-1 348
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	7 551	-1 683
A.3. Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-133	-45
A.4. Přijaté úroky	726	3
A.5. Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	-4 519	-646
A.7. Přijaté dividendy a podíly na zisku	1 818	515
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	5 443	-1 856
B.1. Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-3 967	-1
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	162	856
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 805	855
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	0	0
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 638	-1 001
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	7 203	5 565

Datum sestavení:

25.11.2014

Statutární orgán:

RNDr. Petr Kvapil