

**Přehled o peněžních tocích a Přehled o změnách vlastního kapitálu  
za období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017**

společnosti

HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.)

Sídlo:

Drtinova 557/10, Smíchov, 150 00 Praha 5  
(k 31. 12. 2017: U Nesypky 108/2, Smíchov, 150 00 Praha 5)

IČ: 02418321

HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.)  
 IČ: 02418321

**Přehled o peněžních tocích (cash flow) za období 1.1.2017 - 31.12.2017**  
 (údaje v tis. Kč)

	2017	2016
<b>P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	<b>13</b>	<b>11</b>
<b><u>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</u></b>		
<b>Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním</b> (do ukazatele nejsou zahrnuty příslušné účty účtové skupiny 59x)	<b>8 476</b>	<b>11</b>
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	-9 023	55
A.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	0	0
A.1. Změna stavu opravných položek a rezerv	0	0
A.1. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů "-", do nákladů "+")	-9 215	0
A.1. Výnosy z podílů na zisku (-)	0	0
A.1. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	94	55
A.1. Nerealizované kursové ztráty (+) a zisky (-) k pohledávkám a závazkům z investiční a finanční činnosti	98	0
A.1. Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
<b>A * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-547</b>	<b>66</b>
A.2. Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	519	-74
A.2. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-11	-70
A.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	530	-4
A.2. Změna stavu zásob (+/-)	0	0
A.2. Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajících do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	0	0
<b>A * Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>-28</b>	<b>-8</b>
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4. Přijaté úroky (+)	0	0
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-) a vratky daně z příjmů za běžnou činnost (+)	0	0
<b>A. * Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-28</b>	<b>-8</b>

**Peněžní toky z investiční činnosti**

	2017	2016
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 700	0
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3. Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-240	-2 636
B.4. Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
<b>B * Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	<b>-1 940</b>	<b>-2 636</b>

**Peněžní toky z finančních činností**

C.1. Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti	1 959	2 646
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	0	0
C.2. Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, ážia, event. fondů ze zisku vč. záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2. Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2. Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2. Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2. Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2. Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům	0	0
<b>C * Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	<b>1 959</b>	<b>2 646</b>
<b>F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	<b>-9</b>	<b>2</b>
<b>R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období</b>	<b>4</b>	<b>13</b>

**Vysvětlivky:**

k řádku P.Stav peněžních prostředků a ekvivalentů:

Do tohoto řádku byly zahrnuty peněžní prostředky, ceniny a peníze na cestě, dále peněžní ekvivalenty, za které je považován krátkodobý likvidní majetek, který je snadno směnitelný, peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní cenné papíry k obchodování.

Sestaveno dne: 16.5.2018

Jméno a podpis

statutárního orgánu: ZDENĚK RUDOLSKÝ, Ing. ROBERT TŮMA

**HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.)**

IČ: 02418321

**Přehled o změnách vlastního kapitálu za za období 1.1.2017 - 31.12.2017**  
(údaje v tis. Kč)

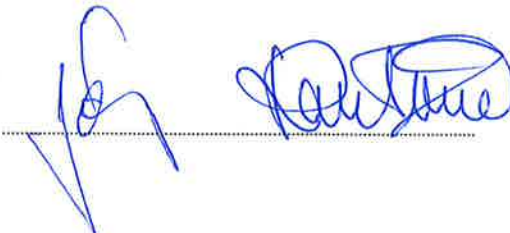
	Základní kapitál	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
<b>stav k 1.1.2017</b>	<b>200</b>	<b>-31</b>	<b>11</b>	<b>180</b>
převod výsledku hospodaření 2016		11	-11	0
výsledek hospodaření za rok 2017			8 476	8 476
přírůstky				0
úbytky				0
<b>stav k 31.12.2017</b>	<b>200</b>	<b>-20</b>	<b>8 476</b>	<b>8 656</b>

	Základní kapitál	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Vlastní kapitál celkem
<b>stav k 1.1.2016</b>	<b>200</b>	<b>-35</b>	<b>4</b>	<b>169</b>
převod výsledku hospodaření 2015		4	-4	0
výsledek hospodaření za rok 2016			11	11
přírůstky				0
úbytky				0
<b>stav k 31.12.2016</b>	<b>200</b>	<b>-31</b>	<b>11</b>	<b>180</b>

Sestaveno dne:

16.05.2018

Jméno a podpis

statutárního orgánu: ZDENĚK RUDOLSKÝ, Ing. ROBERT  
TŮMA

# **Příloha k Přehledu o peněžních tocích a Přehledu o změnách vlastního kapitálu**

**za období 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017**

Název účetní jednotky: HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.)  
Právní forma: akciová společnost (k 31.12.2017 společnost s ručením omezeným)  
Sídlo: Drtinova 557/10, Smíchov, 150 00 Praha 5 (k 31. 12. 2017: U Nesypky 108/2, Smíchov, 150 00 Praha 5)  
IČ: 02418321

Účetní jednotka vznikla dne 03. ledna 2014 zápisem do obchodního rejstříku v Praze. Dále je vedená u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 23413.

Předmět činnosti k 31.12.2017:

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

Rozvahový den: 31. 12. 2017

## **Obecné účetní zásady, účetní metody používané účetní jednotkou**

### *Finanční majetek*

Majetkové účasti představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

### *Pohledávky*

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou, nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Hodnota pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

### *Vlastní kapitál*

Základní kapitál korporace se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku.

### *Cizí zdroje*

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

Závazky a dohadné účty pasivní se rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé, s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

### *Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu*

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem vyhlášeným ČNB a k rozvahovému dni byly oceněny kurzem platným k rozvahovému dni vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

### *Účtování výnosů a nákladů*

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

## **Základní východiska pro sestavení Přehledu o peněžních tocích a Přehledu o změnách vlastního kapitálu**

Příslušné dokumenty byly sestaveny v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, s ustanoveními vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění a českými účetní standardy pro podnikatele v platném znění.

Přehled o změnách vlastního kapitálu byl sestaven v tabelární formě, přičemž sloupce představují jednotlivé části vlastního kapitálu a v řádcích jsou uvedeny transakce měnící výši a/nebo strukturu vlastního kapitálu. V posledním sloupci přehledu je uveden celkový dopad transakcí uvedených v daném řádku na vlastní kapitál.

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou, u které je výsledek hospodaření účetní jednotky upraven zejména o:

1. nepeněžní transakce,
2. neuhrazené náklady a výnosy minulých nebo budoucích účetních období,
3. položky příjmů a výdajů spojených s finanční a investiční činností

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

K 31.12.2017 a k 1.1.2017 je ve stavu peněžních prostředků evidován zůstatek na bankovním účtu ve výši:

13 tis. CZK k 1.1.2017

4 tis. CZK k 31.12.2017

Oproti minulému období nedošlo ke změně v položkách zahrnovaných do peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů ani ke změně v konstrukci a obsahové náplni modelu.

### **Doplňující informace k Přehledu o peněžních tocích**

Na řádku A.1.3. je uveden výnos z prodeje 50% podílu na společnosti XTND s.r.o.

Na řádku B.1. je znázorněn peněžní tok ve výši -1.700 tis. CZK související s nákupem 25% podílu na společnosti Hub, s.r.o.

Na řádku C.1. je znázorněn peněžní tok ve výši 1.959 tis. CZK související se zápůjčkami od spojených osob.

Sestaveno dne: 16.5.2018

Jméno a podpis statutárního orgánu:

Ing. ROBERT TŮMA



.....

ZDENĚK RUDOLSKÝ



.....

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Zpráva je určena akcionářům společnosti **HUB VENTURES a.s.**

### **Výrok**

Provedli jsme audit Přehledu o peněžních tocích a Přehledu o změnách vlastního kapitálu společnosti HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.) (dále také Společnost) za rok končící 31.12.2017 a přílohy k těmto výkazům, včetně přehledu významných účetních pravidel (společně dále jen „účetní výkazy“). Údaje o Společnosti:

Název: HUB VENTURES a.s. (k 31.12.2017 HUB VENTURES s.r.o.)  
Adresa sídla: Drtinova 557/10, Smíchov, 150 00 Praha 5 (k 31.12.2017 U Nesypky 108/2, Smíchov, 150 00 Praha 5)  
IČO: 02418321

Podle našeho názoru přiložené účetní výkazy ve všech významných (materiálních) ohledech věrně zobrazují příjmy a výdaje Společnosti a stav a vývoj vlastního kapitálu za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s požadavky českých účetních předpisů pro sestavení takového účetního výkazu.

### **Základ pro výrok**

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech 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 účetních výkazů.

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.

### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní výkazy**

Představenstvo Společnosti je odpovědné za sestavení těchto účetních výkazů a za věrné zobrazení skutečností v nich v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení těchto účetních výkazů tak, aby neobsahovaly významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Při sestavování těchto účetních výkazů je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, vysvětlit a popsat v příloze k účetním výkazům záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, s výjimkou případů, kdy má v úmyslu Společnost zrušit nebo ukončit její činnost, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.



### ***Odpovědnost auditora za audit účetních výkazů***

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní výkazy jako celek neobsahují 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 se standardy ISA ve všech případech v účetním výkazu odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat 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 účetního výkazu na jeho 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 účetních výkazů 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 vysvětlující a popisné informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetního výkazu.
- Posoudit, zda je vhodné, že představenstvo použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na vysvětlující a popisné informace uvedené v této souvislosti v příloze účetních výkazů, a pokud tyto vysvětlující a popisné 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. Budoucí události nebo podmínky mohou nicméně vést k tomu, že společnost přestane 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 představenstvo a dozorčí radu 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.

V Praze dne 18. 05. 2018



Auditera s.r.o.  
A. Tomíčka 20, Zahájí  
570 01 Litomyšl  
evidenční č. 577

Ing. Radka Ducháčková  
Jednatelka a auditorka, evidenční č. 2403