

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IČ: 03071740

Název a sídlo účetní jednotky

REALITNÍ FOND PRAHA a.s.

Krkonošská 2001/16

Praha

12000

Sestaveno dne: 5.3.2019

Právní forma účetní jednotky: AKCIOVÁ SPOLEČNOST

Předmět podnikání účetní jednotky:

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	12 190	3 991
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	25 360	20 654
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	-31 245	881
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s výj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	362	349
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-33 577	-1
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)	0	-4 909
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	1 970	5 442
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	-5 885	21 535
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-46 517	-7 311
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-65 447	-40 981
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	6 863	12 726
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	12 067	20 944
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	-52 402	14 224
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-10 565	-8 598
A.4.	Přijaté úroky (+)	8 595	3 156
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	-4 721	-638
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)	0	4 909
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-59 093	13 053
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 584	-10 754
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	38 357	2 780
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	33 773	-7 974

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	37 800	3 120
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.	-7 000	0
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)	-7 000	0
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů	0	0
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)	0	0
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	30 800	3 120
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	5 480	8 199
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	17 670	12 190

Podpisový záznam

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
přehledu o peněžních tocích**

k 31. prosinci 2018

REALITNÍ FOND PRAHA a.s.

Praha, březen 2019

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky:	REALITNÍ FOND PRAHA a.s.
Sídlo:	Krkonošská 2001/16, 120 00 Praha 2 Vinohrady
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 19793
IČO:	030 71 740
DIČ:	CZ03071740
Statutární orgán:	PhDr. Daniel Klega, MSc., místopředseda představenstva Mgr. Martin Rezek, LL.B., člen představenstva
Předmět činnosti:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období:	1. leden 2018 až 31. prosinec 2018
Příjemce zprávy:	Akcionáři společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti:	NEXIA AP a.s.
Evidenční číslo auditorské společnosti:	č. 096
Sídlo:	Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u:	Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem:	oddíl B, číslo vložky 14203
IČO:	481 17 013
DIČ:	CZ48117013
Telefon:	+420 221 584 302
E-mail:	nexiaprague@nexiaprague.cz
Odpovědný auditor:	Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora:	č. 1959

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti REALITNÍ FOND PRAHA a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přehledu o peněžních tocích společnosti REALITNÍ FOND PRAHA a.s. (dále „účetní jednotka“) za rok končící 31. 12. 2018. Přehled o peněžních tocích byl sestaven v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a v souladu s Hlavou V vyhlášky 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 562/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, která upravuje uspořádání a obsahové vymezení přehledu o peněžních tocích.

Podle našeho názoru jsou finanční informace v tomto přehledu o peněžních tocích ve všech významných (materiálních) ohledech sestaveny v souladu s českými účetními předpisy.

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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce 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.

Jiné skutečnosti

Upozorňujeme, že přehled o peněžních tocích byl sestaven proto, aby společnost splnila požadavek České národní banky, a nemusí být tudíž vhodný k jinému účelu. Naše zpráva je určena výhradně účetní jednotce a České národní bance a neměla by být zpřístupněna jiným subjektům. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady za přehled o peněžních tocích

Představenstvo odpovídá za sestavení přehledu o peněžních v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení přehledu o peněžních tocích tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování přehledu o peněžních tocích představenstvo povinně posoudit, zda je účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v tomto přehledu záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití účetnictví založeného na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit přehledu o peněžních tocích

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že přehled o peněžních tocích 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 přehledu o peněžních tocích 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 přehledu o peněžních tocích 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 přehledu o peněžních tocích 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 vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitosti trvání při sestavení přehledu o peněžních tocích vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace v přehledu o peněžních tocích, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že účetní jednotka ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah přehledu o peněžních tocích, a dále to, zda přehled o peněžních tocích zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který je v souladu s českými účetními předpisy.

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 26. březen 2019

Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
NEXIA AP a.s.
evidenční číslo auditorské společnosti 096