

Příloha ke konsolidované účetní závěrce konsolidující společnosti

EMTC - Czech a.s.

sestavená k 31. 12. 2016 v tis. Kč

Část I.

- I.1. Sídlo:** Pod Krejčárkem 975/2, 130 00 Praha 3
- I.2. Právní forma:** akciová společnost
- I.3. IČ:** 270 96 661
- I.4. Rozhodující předmět činnosti:** Služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, poskytování SW
- I.5. Datum vzniku konsolidující společnosti:** 22. října 2003
- I.6. Datum sestavení konsolidované účetní závěrky:** 08.01.2018
- I.7. Způsob konsolidace:** plná konsolidační metoda
- I.8. Osoby podílející se na základním kapitálu konsolidující účetní jednotky - více než 20% s uvedením jejich podílu v procentech:** Tomáš Bárta 82,5%
- I.9. Změny a dodatky provedené v účetním období v obchodním rejstříku:**
změna v obsazení dozorčí rady konsolidující společnosti EMTC – Czech a.s. a EMTC – Real Estate a.s.

I.10. Popis organizační struktury konsolidující účetní jednotky a konsolidovaných dceřiných společností a jejich zásadní změny v uplynulém účetním období:

Konsolidující společnost : EMTC - Czech a.s. . - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00,

Konsolidované dceřiné společnosti :

EMTC - Business s.r.o. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00,

EMTC - Net s.r.o. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00,

Lipa Learning s.r.o. – Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00,

EMTC – Real Estate a.s. Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00

Personal ONE s.r.o., Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00

I.11. Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni včetně informace, zda došlo v průběhu účetního období ke změně:

Změny ve statutárních orgánech EMTC-Czech a.s.:

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Daniel Havlík

člen dozorčí rady: Mgr. Jakub Tuček

Změny ve statutárních orgánech EMTC – Real Estate a.s.

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady: Daniel Havlík

člen dozorčí rady: Ing. Zuzana Bártová

člen dozorčí rady: Mgr. Jakub Tuček

Část II. – v rámci konsolidující skupiny jsou veškeré společnosti přímo, či nepřímo ovládané konsolidující společností EMTC – Czech a.s., žádná nebyla vyloučena.

II.1. Obchodní firmy a sídla účetních jednotek, podléhajících konsolidaci v rámci konsolidačního celku včetně uvedení výše podílu:

EMTC - Business s.r.o. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch. podíl – 99% - od 16.04.2012
EMTC - Net s.r.o. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch. podíl – 100% - od 01.02.2012
Lipa Learning s.r.o. – Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch.podíl – 99% - 18.12.2012
EMTC – Real Estate a.s. Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch.podíl – 100% - od 27.5.2010
Personal ONE s.r.o., Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00 obch.podíl – 99% - od 30. března 2015

II.2. Obchodní firmy a sídla účetních jednotek, podléhajících konsolidaci v rámci konsolidačního celku včetně uvedení výše podílu vnuček dceřiné společnosti Lipa Learning s.r.o.:

LETTERLAND mateřská škola s.r.o.. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch. podíl – 100% - od 19. listopadu 2014 IČO : 24239640
Lipa mateřská škola s.r.o. - Praha 3, Žižkov, Pod Krejčárkem 975/2, PSČ 130 00, obch. podíl – 100% - od 10. prosince 2015 IČO : 03935591

Výsledky hospodaření za rok 2016

Konsolidovaný výsledek hospodaření skupiny **EMTC – Czech a.s.** tak jak je uvedena výše v 2016 činil ztrátu 185.636 tis. Kč, v 2015 ztrátu 133.175 tis. Kč

Vlastní kapitál konsolidovaných společností činil v 2016 minus 397.857 tis. Kč, v 2015 minus 212.493 tis. Kč.

Část III.

III.1. Přehled osobních nákladů v rámci konsolidované skupiny :

	Zaměstnanci celkem		Z toho řídících pracovníků	
	2016	2015	2016	2015
Průměrný počet zaměstnanců	78	85	12	14
Osobní náklady	43.781	49.407	4.465	4.325

III.2. Odměny osob, které jsou statutárním orgánem nebo členem statutárního nebo dozorčího orgánu, a to v 2016:

Členové dozorčí rady a představenstva obdrželi v konsolidované skupině odměny v celkové výši 631.000,- Kč.

Část IV.

Výše půjček, úvěrů, s uvedením úrokové sazby a hlavních podmínek, poskytnutá zajištění a ostatní plnění jak v peněžní, tak v nepeněžní formě osobám, které jsou statutárním orgánem, členům statutárních nebo jiných řídících a dozorčích orgánů včetně bývalým osobám a členům těchto orgánů v úhrnné výši odděleně za jednotlivé kategorie osob. Za ostatní plnění se považují zejména bezplatná předání k užívání osobních automobilů nebo jiných movitých a nemovitých věcí, využití služeb poskytovaných účetní jednotkou a platby důchodového pojištění:

Nebylo poskytnuto.

Část V.

Tato část obsahuje informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odpisování.

V.1. Způsob ocenění majetku

1.1. Zásoby

Účtování zásob prováděno způsobem B evidence zásob

Výdej zásob ze skladu je účtován metodou FIFO.

V.2. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Není používána.

V.3. Změny oceňování, odpisování a postupů účtování

Ve sledovaném účetním období nedošlo v účetní jednotce k žádným změnám.

V.4. Opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku

Opravné položky nebyly tvořeny.

V.5. Odpisování

Účetní a daňové odpisy se nerovnají. Daňové odpisy nebyly v roce 2016 uplatněny.

Účetní odpisy - použita metoda: lineární

V.6. Přepočtení cizích měn na českou měnu

a) Ve sledovaném období společnost pracovala s údaji v cizí měně.

b) Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost aktuální denní kurz vyhlášený ČNB.

V.7. Stanovení reálné hodnoty majetku a závazků oceňovaných reálnou hodnotou

Ve sledovaném období společnost nepoužila ocenění reálnou hodnotou.

Část VI.

VI.1. Rozpis přijatých dotací na investiční a provozní účely

Dotace na provozní a osobní náklady obdržela Lipa mateřská škola s.r.o. v rámci dotačního programu podpory předškolních zařízení. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím Magistrátu Hl.m.Prahy.

VI.2. Významná manka a přebytky u zásob

Nejsou.

VI.3. Rozpis účetních rezerv:

Nejsou.

Část VII.

VII. 1. Hlavní skupiny konsolidovaného dlouhodobého hmotného majetku

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci a soubory m.věcí	6522	7770	5.550	5.886	972	1884

Jiný DHM	135	30	0	0	135	30
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0

VII. 2. Konsolidovaný dlouhodobý nehmotný majetek

Skupina majetku	Pořizovací cena		Oprávký		Zůstatková cena	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Software	42.573	21.900	35.279	5.337	7.294	16.566
Ocenitelná práva	0	0	0	0	271	290
Výsledky vědecké čin.	0	0	0	0	0	0
Jiný DNM	0	0	0	0	0	0
Nedokončený DNM	70.037	88.404	0	0	70.037	88.404

V položce Software je sw AirJobs. V současnosti ho zkušebně provozuje dceřiná společnost Personal One v rámci svého portálu www.airjobs.cz, který je prezentován jako chytrý pracovní portál nové generace zaměřený pro všechny strany pracovního trhu, zaměstnavatele, personální agentury a uchazeče o zaměstnání a obsahuje komplexní nástroje pro řízení nábory zaměstnanců i pro podporu uchazečů o práci.

Aktuálně je vyvíjena a testována mobilní aplikace k portálu AirJobs. Společnost v roce 2016 ukončila spolupráci s externím dodavatelem aplikace a nadále vyvíjí SW vlastními kapacitami.

Mateřská společnost si nechala stanovit investiční hodnotu SW od Znaleckého ústavu EQUITA Consulting s.r.o., Truhlářská 3, 110 00 Praha 1, znaleckým posudkem č. P43505/16 ze dne 27.12.2016 na hodnotu ve výši 191 mil. Kč. V 2016 dosáhla společnost výnos za poskytnutí licenci společnosti Personal One 10 tis. Kč. Vzhledem k tomu byla vytvořena k tomuto aktivu opravná položka u konsolidující společnosti.

Nedokončený DNM představuje vyvíjený sw Lipa Adventure (dříve Strom), který je zaměřen na poskytování uceleného předškolního vzdělávání formou interaktivní herně-vzdělávací aplikace na převážně mobilní zařízení (chytré telefony, tablety). K tomuto aktivu byla také z hlediska opatrnosti vytvořena dohadná položka.

Tento DNM byl v roce 2017 formou příplatku mimo základní kapitál vložen do společnosti Lipa Learning s.r.o., a to na základě ocenění znaleckým ústavem EQUITA za částku v nižší cenové hladině 245 mio Kč.

VII.3. Rozpis hmotného majetku zatíženého zástavním právem nebo věcným břemenem: Není

VII.4. Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti v rámci konsolidované skupiny EMTC – Czech a.s. k 31.12.2016:

Název společnosti	Sídlo	Podíl v tis.Kč	Podíl v %	Počet akcií/no minální hod	Dividendy v tis.Kč	Zisk/Ztráta běžného roku
EMTC – Real Estate a.s	Pod Krejčířkem 975, Praha 3	2.000.000,-	100	20/ 100000	0	-22
EMTC-Net s.r.o.	Pod Krejčířkem 975, Praha 3	200.000	100		0	-3.096
EMTC-Business s.r.o.	Pod Krejčířkem 975, Praha 3	200.000	100		0	917
Lipa Learning s.r.o.	Pod Krejčířkem 975, Praha 3	792.000	99		0	-46.451

Personal ONE s.r.o	Pod Krejcárkem 975, Praha 3	198.000	99		0	-46.636
Dlouhodobé majetkové cenné papíry a majetkové účasti v rámci konsolidované skupiny EMTC – Czech a.s. které vlastní dceřiná společnost Lipa Learning s.r.o. k 31.12.2016						
LETTERLAND mateřská škola s.r.o.	Pod Krejcárkem 975, Praha 3	200.000,-	100		0	22
Lipa mateřská škola s.r.o.	Pod Krejcárkem 975, Praha 3	1,-	100		0	107

Část VIII.

Jednotka použila druhové členění nákladů a výnosů.

Část IX.

IX.1. Další informace, které nejsou vykázány v rozvaze konsolidované skupiny:

Soudní spor ohledně bytové jednotky proti dražební společnosti a navrhovateli dražby o bezdůvodné obohacení mateřská společnost vyhrála a v současné době vede proti oběma exekuční řízení.

IX.2. Účetní jednotka uvede informace o celkových nákladech na odměny statutárnímu auditorovi nebo auditorské společnosti za účetní období v členění na:

- | | |
|--|----|
| a) povinný audit konsolidované účetní závěrky: | 80 |
| b) jiné ověřovací služby: | 0 |
| c) daňové poradenství: | 0 |
| d) jiné neauditorské účetní služby: | 83 |

IX.3. informace z čeho vznikl Kladný a Záporný konsolidační rozdíl vykázány v rozvaze konsolidované skupiny:

- Kladný konsolidační rozdíl vznikl nákupem akcií spol. EMTC – Real Estate a.s. a podílů nebo jejich částí ve společnostech Lipa Learning s.r.o. a Personal ONE s.r.o., a prostřednictvím dceřiné společnosti Lipa Learning s.r.o. nákup podílu v Lipa mateřská škola s.r.o.
- Záporný konsolidační rozdíl vznikl nákupem podílu v LETTERLAND mateřská škola prostřednictvím dceřiné společnosti Lipa Learning s.r.o.

Část X.

Rozdělení tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb podle druhů činnosti, jakož i podle zeměpisného umístění trhů v případě, že se tyto druhy a trhy z hlediska organizace prodeje zboží, výrobků a poskytování služeb vyplývající z běžné činnosti, od sebe značnou měrou liší:

Tržby v ČR: 100%

Část XI.

Ostatní důležité významné informace v rámci konsolidované účetní závěrky:

Konsolidující společnost si je vědoma, že dochází k opakovaným účetním ztrátám a ke zvyšujícímu se zápornému vlastnímu kapitálu. Tyto skutečnosti jsou plánované a vyplývají z toho, že společnost se nachází v roce 2016 stále v investiční fázi rozvoje projektu Lipa Adventure (dříve Strom) a projektu AirJobs, tedy investic do nehmotného dlouhodobého majetku. Dosud nedošlo ke zpeněžení nebo příjmům z těchto projektů, protože v obchodně – marketingové strategii je plánováno zpeněžení zejména projektu Lipa až v roce 2017, možná dokonce až v roce 2018. Ve správnosti této strategie nás utvrzuje zájem řady investorů jak z USA, tak v poslední době hlavně z Číny. Trh nás neustále utvrzuje v přesvědčení, že spojení moderních technologií a vzdělávání dětí je jednoznačně správný budoucí trend.

Je otázkou strategického rozhodnutí vedení konsolidující společnosti nepodlehout relativně zhoršujícím se číslům v hospodaření společnosti a vzhledem ke globálním přesahům (zejména projektu Lipa) vyčkat na nevhodnější okamžik zpeněžení vytvořených hodnot (NHIM). Nedílnou součástí tohoto procesu je časově náročné celosvětové autorsko – právní zabezpečení unikátního řešení projektu, včetně mezinárodní známko – právní ochrany, která trvá i více jak 15 měsíců.

V současné době, po vložení Lipa Adventure do společnosti Lipa Learning s.r.o. (viz část VII.2.), se konsolidující společnost a Lipa Learning s.r.o. nachází u Lipa v časově náročné analýze konkrétního prostředí, lokalizace jak formou překladu textů, tak hlasových nahrávek a implementace vytvořeného majetku formou online prodeje formou měsíčního předplatného, licencí pro školky či dokonce celé státy, jež musejí řešit digitalizaci vzdělávání jako jeden z hlavních bodů. V praxi to znamená, že představitelé společnosti intenzivně v roce 2016 a ještě více budou v roce 2017 propagovat po celém světě unikátní řešení NHIM, seznamovat s ním potencionální zákaznky a investory, tak aby následným přechodem vlastnických a licenčních práv či přímým vstupem konkrétního investora byl maximalizován zisk.

Na mnoha úspěšných IT projektech současnosti typu Instagram, Whatsapp, Snapchat etc. můžeme vidět, že nejdůležitější veličinou pro ocenění globální IT společnosti již dávno nejsou účetní zisky, nýbrž množství uživatelů dané služby. Mnohé globální projekty, jež se nacházejí v trvalých účetních ztrátách, ale disponují širokou zákaznickou bází, jsou oceňovány trhem a následně prodávány v řádu miliard dolarů!

Záporný trend vlastního kapitálu bude v roce 2017 výrazně vylepšen tím, že v účetních číslech společnosti byla v roce 2017 aktivována zásadní pohledávka ve výši 105 mio Kč za společností BOHEMIA ENERGY entity s.r.o., která je vzhledem k již pravomocným rozhodnutím soudů všech instancí ohledně dodaného počtu odběrných míst zcela nezpochybnitelná. Dále vznikla pohledávka za spol. ARCA Capital z důvodu náhrady škody za šikanózní insolvenční návrh na většinového akcionáře Tomáše Bárty ve výši 206.500.000,- Kč, kde byla podána žaloba Tomášem Bártou a většinový akcionář konsolidující společnosti vážně zvažuje její kapitalizaci vkladem mimo základní kapitál do konsolidující společnosti. Za účelem sjednocení projektu lipa vkladem mimo základní kapitál do Lipa Learning s.r.o., si konsolidující společnost nechala provést ohodnocení jí vyvíjeného SW Lipa Adventure (dříve Strom) znaleckým ústavem EQUITA Consulting s.r.o. na částku 245.000.000,- Kč a tento SW vložila v 2017 jako příplatek mimo základní kapitál do dceřiné společnosti Lipa Learning s.r.o. Tím výrazně zlepšila její aktiva a i svůj finanční majetek.

Projekt AirJobs v současné době prochází vývojem zlepšování a zdokonalování funkčnosti a je formou poskytnuté licence zkušebně provozován jednou z dceřiných společností. Vzhledem ke stavu na našem trhu a vzhledem k analýze trhů bezprostředně okolních je dosud marketingově - obchodní strategií seznamovat potencionální klientelu s naším řešením formou freeware, aby i zde mohlo dojít strategickým rozhodnutím vedení konsolidující společnosti ke zpoplatnění služby či k využití placeného marketingového prostoru třetími stranami a tím k dosažení maximálního ekonomického užitku.

Je zřejmé, že financování takových projektů je vysoce náročné. Proto se společnost rozhodla pro dluhové financování těchto projektů formou investování ze strany třetích osob, a to včetně zdrojového financování ze strany dceřiných společností. Je všeobecně známo, že projekty takového typu a rozsahu nejsou běžně financovány z vlastních zdrojů, bez kapitálového vstupu třetích osob.

O rizicích spojených s dluhovým investováním, jsou třetí osoby (investoři) dostatečně informováni.

Ke dni vyhotovení této přílohy konsolidující společnost v roce 2017 splatila 4 emise dluhopisů v celkové hodnotě cca 119 mio Kč kombinací přímé úhrady konsolidující společností, včetně naběhlého úroku, půjčky akcionáře Tomáše Bárty a refinancováním pomocí dluhopisů vydaných dceřinými společnostmi, kdy tyto převzaly povinnost úhrady jistiny za Společnost formou půjčky Společnosti se splatností 31.12.2019 a s úrokem od 6,5 % do 7,5% p.a. Dále došlo ke splacení 3 emisí dluhopisů vydaných dceřinou společností Lipa Learning s.r.o. v celkové výši jistin cca 132 mio Kč, kombinací přímé úhrady dceřinou společností, včetně naběhlého úroku a půjčky od konsolidující společnosti.

V Praze dne 08.01.2018

EMTC – Czech a.s.
Tomáš Bárta, předseda představenstva