

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.  
ve znění pozdějších předpisů

## ROZVAHA

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**NEXIA AP, a.s.**

**ke dni 31.12.2020**  
( v celých tisících Kč )

IČ

48 11 70 13

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Sokolovská 5/49

180 00 Praha 8

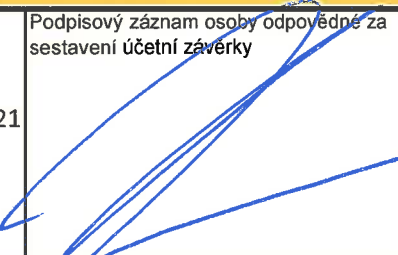

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	001	35 781	6 778	29 003	32 762
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	003	9 583	6 396	3 186	3 832
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	004	403	380	23	54
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005	0	0	0	0
2.	Ocenitelná práva	006	403	380	23	54
2.1	Software	007	403	380	23	54
2.2	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3.	Goodwill	009	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	014	9 178	6 016	3 162	3 777
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	0	0	0	0
1.1	Pozemky	016	0	0	0	0
1.2	Stavby	017	0	0	0	0
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	9 129	5 971	3 158	3 768
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	49	45	5	9
4.1	Pěstítecké celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4.2	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4.3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	49	45	5	9
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	0
5.1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5.2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	0	0	0	0
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	027	1	0	1	1
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	0	0	0	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	1	0	1	1
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
7.1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7.2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označ a	AKTIVA b	řád c				Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva</b>	037	25 599	382	25 218	28 439
C. I.	<b>Zásoby</b>	038	5 375	0	5 375	5 056
C. I. 1.	<b>Materiál</b>	039	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	5 375	0	5 375	5 056
3.	Výrobky a zboží	041	0	0	0	0
3.1	Výrobky	042	0	0	0	0
3.2	Zboží	043	0	0	0	0
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0	0	0
C. II.	<b>Pohledávky</b>	046	11 084	382	10 702	18 945
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	047	0	0	0	0
1.1	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0	0	0
1.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1.3	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1.4	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
1.5	Pohledávky - ostatní	052	0	0	0	0
1.5.1	Pohledávky za společnosti	053	0	0	0	0
1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
1.5.3	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
1.5.4	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	057	11 084	382	10 702	18 945
2.1	Pohledávky z obchodních vztahů	058	8 235	382	7 853	7 031
2.2	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2.3	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2.4	Pohledávky - ostatní	061	2 849	0	2 849	11 914
2.4.1	Pohledávky za společnosti	062	850	0	850	11 128
2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	810	0	810	786
2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
2.4.6	Jiné pohledávky	067	1 189	0	1 189	0
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	068	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0	0	0
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	071	9 140	0	9 140	4 437
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	35	0	35	162
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	9 105	0	9 105	4 275
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	074	599	0	599	492
D. 1.	Náklady příštích období	075	599	0	599	492
2.	Komplexní náklady příštích období	076	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	077	0	0	0	0

označ	PASIVA	řád	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období	období
			5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	078	29 003	32 763
A.	<b>Vlastní kapitál</b>	079	11 314	14 404
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	080	2 000	2 000
1	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3	Změny základního kapitálu	083	0	0
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	084	0	0
A. II. 1	Ážio	085	0	0
2	Kapitálové fondy	086	0	0
2.1	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	0	0
2.3	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	089	0	0
2.4	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	092	380	380
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093	380	380
2	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	095	3 024	7 990
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	3 024	7 990
2	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	097	0	0
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	098	0	0
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	099	5 909	4 034
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	100	0	0
B.+C.	<b>Cizí zdroje</b>	101	17 628	18 359
B.	<b>Rezervy</b>	102	0	0
B. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103	0	0
2	Rezerva na daň z příjmů	104	0	0
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105	0	0
4	Ostatní rezervy	106	0	0
C.	<b>Závazky</b>	107	17 628	18 359
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	108	344	0
1.	Vydané dluhopisy	109	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	110	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	111	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	112	344	0
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	114	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	117	0	0
8.	Odložený daňový závazek	118	0	0
9.	Závazky - ostatní	119	0	0
9.1	Závazky ke společníkům	120	0	0
9.2	Dohadné účty pasivní	121	0	0
9.3	Jiné závazky	122	0	0

a	b	c	období 5	období 6
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	123	17 284	18 359
1	Vydané dluhopisy	124	0	0
1.1	Vyměnitelné dluhopisy	125	0	0
1.2	Ostatní dluhopisy	126	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	127	4 886	0
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	128	2 304	3 245
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	1 117	1 537
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	1 259	1 058
7.	Závazky - podstatný vliv	132	0	0
8.	Závazky ostatní	133	7 719	12 518
8.1	Závazky ke společníkům	134	0	0
8.2	Krátkodobé finanční výpomoci	135	0	0
8.3	Závazky k zaměstnancům	136	1 297	3 101
8.4	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	732	1 959
8.5	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 883	1 496
8.6	Dohadné účty pasivní	139	3 797	122
8.7	Jiné závazky	140	9	5 839
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	141	61	0
1	Výdaje příštích období	142	61	0
2	Výnosy příštích období	143	0	0

Právní forma účetní jednotky :	a.s.
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Auditorské služby

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
02.07.2021		

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **31.12.2020**  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

**NEXIA AP, a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání  
účetní jednotky

Sokolovská 5/49

180 00 Praha 8

IČ

48 11 70 13

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	58 291	52 873
II.	Tržby za prodej zboží	02	0	0
A.	Výkonová spotřeba	03	16 908	15 949
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 051	2 312
3.	Služby	06	14 857	13 637
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	-319	-1 043
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady	09	32 251	31 369
1.	Mzdové náklady	10	24 370	22 933
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 881	8 436
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	7 072	7 703
2.2	Ostatní náklady	13	810	734
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 449	1 245
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 456	1 201
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	1 210	1 201
1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	247	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-7	44
III.	Ostatní provozní výnosy	20	5 979	322
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	30	170
2.	Tržby z prodeje materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	5 950	152
F.	Ostatní provozní náklady	24	5 835	100
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	105	69
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	5 730	31
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	8 145	5 574

a	b	řádku c	sledovaném 1	minulém 2
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	39	182	183
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	182	183
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	43	260	256
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	260	256
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	46	86	28
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	47	546	534
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	48	-539	-579
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	49	7 607	4 996
L.	<b>Daň z příjmů</b>	50	1 697	961
1.	Daň z příjmů splatná	51	1 697	961
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	0	0
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	53	5 909	4 034
M.	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	54	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	55	5 909	4 034
*	<b>Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	56	64 538	53 406
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
02.07.2021				

## **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2020**

**Datum sestavení účetní závěrky: 25.6.2021**

<b>Název společnosti:</b>	<b>NEXIA AP a.s.</b>
<b>Sídlo:</b>	<b>Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8</b>
<b>Právní forma</b>	<b>akciová společnost</b>
<b>IČO:</b>	<b>48 11 70 13</b>

## 1. Obecné údaje

### 1.1. Založení, vznik a charakteristika společnosti

1. Společnost NEXIA AP a.s. vznikla zapsáním do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze (oddíl B, vložka 14203) dne 22. ledna 1993.
2. Základní kapitál společnosti činí 2 mil. Kč.
3. Hlavním předmětem podnikání společnosti je:
  - auditorská činnost
  - činnost ekonomických a organizačních poradců
  - činnost účetních poradců, vedení účetnictví a poskytování daňového poradenství

### 1.2. Údaje o fyzických a právnických osobách, které se podílejí dvaceti a více procenty na základním kapitálu účetní jednotky s uvedením výše vkladu v procentech k 31. 12. 2020

Hlavní akcionáři	podíl na základním kapitálu	
	Vklad v Kč	podíl
NAP Holding, a.s.	610.000	30,5%
Ing. Valdemar Linek	372.000	18,6 %
Ing. Jakub Kovář	360.000	18,0%
Ing. Marek Votlučka	258.000	12,9%

### 1.3. Jména a příjmení členů statutárního orgánu společnosti k 31.12.2020

Představenstvo společnosti	
Ing. Valdemar Linek	předseda představenstva
Ing. Jakub Kovář	místopředseda představenstva

### 1.4. Jména a příjmení členů dozorčí rady společnosti k 31. 12. 2020

Dozorčí rada společnosti	
Ing. Marek Votlučka	předseda dozorčí rady
Ing. Michal Kupsa	člen dozorčí rady
Ing. Rudolf Černý	člen dozorčí rady

### 1.5. Popis rozhodujících změn v zápise v obchodním rejstříku, které byly provedeny v účetním období

V účetním období roku 2020 nebyly provedeny žádné rozhodující změny v zápisu v obchodním rejstříku.

### 1.6. Název a sídlo společnosti, ve které má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv

Společnost neevidovala k 31. 12. 2020 žádný podíl v společnosti s podstatným nebo rozhodujícím vlivem.



## **2. Účetní metody a obecné účetní zásady**

1. Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. a Českými účetními standardy.
2. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

### **2.1. Způsoby ocenění a odepisování**

#### **2.1.1 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

1. Dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč, resp. vyšší než 60 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.
2. Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.
3. Ocenění dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností, popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho roku. V roce 2020 nebyl žádný majetek takto pořízen.
4. Reprodukční pořizovací cenou nebyl v roce 2020 oceněn žádný dlouhodobý hmotný či nehmotný majetek.
5. Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 000 Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

#### **2.1.2 Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Účetní odpisy jsou stanoveny na základě předpokládané životnosti majetku v účetní jednotce.

#### **2.1.3 Dlouhodobý finanční majetek**

Dlouhodobý finanční majetek se oceňuje pořizovací cenou.

#### **2.1.4 Zásoby**

1. Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady - celní poplatky, dopravné a skladovací poplatky při dopravě. V roce 2020 nebyly žádné zásoby takto pořízeny.
2. Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na tuto činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se k této činnosti vztahuje. V podmínkách společnosti jsou zásoby vytvořené vlastní činností představovány rozpracovanými (neukončenými) zakázkami, přičemž ocenění rozpracovaných zakázek je stanoveno na bázi vykázaného vynaloženého času a hodinové sazby kalkulované z ročních osobních nákladů výkonných pracovníků (přímé náklady zakázek) zvýšených o režijní přírůžku odvozenou od ročních provozních nákladů.

#### **2.1.5 Úvěry a půjčky**

Úvěry a půjčky jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr/půjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů/půjčky, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

## **2.2. Způsob stanovení opravných položek k majetku a rezerv**

Opravné položky jsou vytvářeny na základě inventarizace, pokud se prokáže, že ocenění aktiv neodpovídá reálnému stavu. Rezervy jsou vytvářeny na rizika a budoucí ztráty známé k datu účetní závěrky.

### **2.2.1. Opravné položky**

#### **Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

V roce 2020 nebyly vytvořeny opravné položky k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.

#### **Pohledávky**

V roce 2020 jsou vytvořeny účetní opravné položky ve výši 100% k rizikovým pohledávkám více jak 365 dní po splatnosti, které ani ke dni sestavení účetní závěrky nebyly uhrazeny a dále ve výši 50% k pohledávkám se zvýšeným rizikem nezaplacení.

#### **Zásoby**

V roce 2020 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám, jelikož společnost neeviduje zásoby s výjimkou rozpracovaných zakázek.

### **2.2.2. Rezervy**

V roce 2020 společnost nevytvářela rezervy.

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

Údaje v cizí měně jsou ke dni uskutečnění účetního případu přepočítány aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB a k rozvahovému dni kurzem ČNB k 31. 12. 2020.

## **2.4. Daně**

#### **Daňové odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlouhodobý hmotný majetek je odpisován v souladu s odpisovým plánem tak, aby doba odpisování odrážela předpokládanou reálnou dobu ekonomického užívání odpisovaných aktiv. Z toho důvodu dochází v některých individuálních případech (zejména osobní automobily) k rozdílům mezi účetními a daňovými odpisy, které jsou v návaznosti na příslušná ustanovení Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů ve znění pozdějších předpisů uplatněny v zrychlené bázi. Tyto rozdíly však nejsou z pohledu účetních výkazů významné.

## **2.5. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období**

V průběhu roku 2020 nedošlo ke změnám v oceňování, postupech odpisování a postupech účtování oproti předcházejícímu období.

**3. Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztrát****3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek****Pořizovací cena**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Automobily	8.419	564	309	8.674
Vybavení kanceláří	54	-	-	54
Výpočetní technika	149	-	-	149
Kancelářská technika	253	-	-	253
Ostatní DHM - zabezpečovací zařízení	49	-	-	49
Software	403	-	-	403
<b>Celkem</b>	<b>9.327</b>	<b>564</b>	<b>309</b>	<b>9.582</b>

**Oprávký**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Automobily	4.798	1.106	309	5.595
Vybavení kanceláří	54	-	-	54
Výpočetní technika	21	50	-	71
Kancelářská technika	233	19	-	252
Ostatní DHM - zabezpečovací zařízení	40	4	-	45
Software	350	31	-	381
<b>Celkem</b>	<b>5.496</b>	<b>1.210</b>	<b>309</b>	<b>6.397</b>

**Zůstatková hodnota**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.19	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.20
Automobily	3 620	564	1 106	3 078
Vybavení kanceláří	0	-	-	0
Výpočetní technika	128	-	50	78
Kancelářská technika	20	-	19	1
Ostatní DHM - zabezpečovací zařízení	9	-	4	5
Software	54	-	31	23
<b>Celkem</b>	<b>3 831</b>	<b>564</b>	<b>1 210</b>	<b>3 185</b>

Společnost nemá žádný dlouhodobý hmotný majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než hodnota uvedená v účetnictví.

**3.1.1. Dlouhodobý hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem, či břemenem**

Společnost neviduje dlouhodobý hmotný majetek, který je zatížen zástavním právem, či břemenem.

**3.1.2. Majetek najatý formou finančního a operativního leasingu**

Společnost neeviduje žádný najatý majetek.

**3.2. Dlouhodobý finanční majetek**

Společnost eviduje k 31. 12. 2020 dlouhodobý finanční majetek ve výši 1 000 Kč vůči spořitelnímu družstvu Citfin.

**3.3. Pohledávky****3.3.1. Pohledávky z obchodního styku**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 19	Stav k 31. 12. 20
Krátkodobé		
- odběratelé	7.125	8.187
- poskytnuté provozní zálohy	786	810
- ostatní pohledávky z obchodního styku	48	48
<b>Celkem</b>	<b>7.971</b>	<b>9.045</b>

Pohledávky z obchodního styku jsou uvedeny v brutto hodnotě.

**Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodního styku**

(údaje v tis. Kč)

Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti				Celkem
			30 – 180 dní	180 dnů - 1 rok	1 - 4 roky	4 roky a více	
2020	Krátkodobé	7.717	1.169	0	68	91	9.045
	Opr. položky nedaňové		247	0	44	48	339
	Opr. položky daňové		0	0	0	43	43
	Opr. položky celkem		247	0	44	91	382

**3.3.2. Pohledávky k podnikům ve skupině**

1. Společnost eviduje k datu sestavení roční účetní závěrky pouze finančně nevýznamný objem pohledávek vůči majetkově a personálně propojeným společnostem.
2. Ke dni 31.12.2020 společnost eviduje pohledávky vůči svým některým akcionářům v celkové výši **850 tis. Kč**. Jedná se o pohledávky z titulu nesplacených úroků. Dne 4.11.2020 byly postoupeny pohledávky vůči některým akcionářům ve výši 5.700 tis. Kč na společnost PRAGUE TAX SERVICES, a.s. Prodejní cena odpovídala nominální hodnotě postupovaných pohledávek.

**3.3.3. Jiné pohledávky**

Společnost eviduje ke dni 31. 12. 2020 pohledávku ve výši 1.189 tis. Kč, která představuje nesplacenou část pohledávky z titulu postoupení pohledávek na společnost PRAGUE TAX SERVICES, a.s. na základě smlouvy o postoupení ze dne 4. 11. 2020.

**3.3.4. Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem**

Společnost neeviduje žádnou pohledávku, která je kryta podle zástavního práva (nebo je zajištěna jiným způsobem).

**3.3.5. Přechodní účty aktivní a dohadné položky**

Společnost eviduje k 31.12.2020 náklady příštích období ve výši 599 tis. Kč, které představují zejména předplacené nájemné, pojištění profesní odpovědnost, pojištění automobilů a časové rozlišení drobného nehmotného majetku.

**3.4. Vlastní kapitál****3.4.1. Vlastní kapitál**

	31. 12. 2019	přírůstky	úbytky	31. 12. 2020
Základní kapitál zapsaný v OR	2.000	0	0	2.000
Zákonný rezervní fond	380	0	0	380
Ostatní fondy ze zisku	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0
Nerozdělený zisk	7.990	2.035	-7.000	3.025
Neuhrazená ztráta	0	0	0	0
HV	4.035	5.909	-4.035	5.909
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>14.405</b>	<b>7.944</b>	<b>-11.035</b>	<b>11.314</b>

**3.4.2. Základní kapitál**

Základní kapitál společnosti k 31.12. 2020 činí **2.000.000 Kč** a je rozdělen do 195 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 10.000 Kč/akcie (emise A) a 50 ks akcií na jméno o nominální hodnotě 1.000 Kč/akcie (emise B)

**3.4.3. Rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019**

<b>Hospodářský výsledek za rok 2019</b>	<b>4 034 794,84 Kč</b>
Výplata dividend (netto)	1 791 500 Kč
Strážková daň	208 500 Kč
Převod do nerozděleného zisku minulých let	2 034 794,84 Kč

**3.5. Rezervy**

Společnost v roce 2020 nevytvářela žádné rezervy.

**3.6. Závazky****3.6.1. Závazky z obchodního styku**

(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31. 12. 19	Stav k 31. 12. 20
Krátkodobé		
- dodavatelé	1.537	1.117
- přijaté provozní zálohy	3.245	2.304
- ostatní závazky z obchodního styku	0	0
<b>Celkem</b>	<b>4.782</b>	<b>3.421</b>

**3.6.2. Závazky k podnikům ve skupině**

Společnost k 31.12.2020 eviduje závazek vůči společnosti NAP Holding, a.s. z titulu nesplacených úroků ve výši 9 tis. Kč. Dne 4. 11. 2020 byla nesplacená část přijaté půjčky od společnosti PRAGUE TAX SERVICES, a.s. ve výši 4.511 tis. Kč započtena s pohledávkou z titulu postoupení pohledávek vůči některým akcionářům na základě smlouvy o postoupení.

**3.6.3. Závazky vůči státnímu rozpočtu**

Společnost k 31. 12. 2020 eviduje závazek na dani z přidané hodnoty v celkové výši 715 tis. Kč, závazek na dani z příjmů právnických osob ve výši 957 tis. Kč a dále závazek na dani z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti v celkové výši 211 tis. Kč.

**3.6.4. Závazky ke společníkům při rozdělování zisku**

Společnost k 31. 12. 2020 eviduje závazky ke společníkům při rozdělování zisku za rok 2019 a zisků minulých období ve výši 1.259 tis. Kč.

**3.6.5. Přechodné účty pasivní a dohadné účty**

Na dohadných účtech pasivních eviduje nedodané faktury za energie (plyn, el. energie, voda), které patří do období roku 2020, ale společnost je obdrží až v následujících obdobích. Dále zde eviduje dohady na odměny zaměstnanců ve výši 3.674 tis. Kč včetně zákonného pojištění, které byly schválené v roce 2020, ale vyplacené budou až v roce 2021.

**3.6.6. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem**

Společnost neeviduje žádné závazky kryté zástavním právem ani zajištěné jiným způsobem.

**3.6.7. Závazky neuvedené v účetnictví**

Společnost k 31. 12. 2020 neměla žádné podrozvahové závazky, jako jsou např. vydaná ručitelství, avaly směnek apod.

**3.7. Bankovní úvěry a finanční výpomoci****3.7.1. Bankovní úvěry**

Společnost k 31. 12. 2020 eviduje krátkodobé bankovní úvěry od Komerční banky, a.s. ve výši nesplacené jistiny 4.800 tis. Kč.

Společnost k 31. 12. 2020 eviduje závazek v celkové výši 430 tis. Kč, který představuje úvěr přijatý na financování pořízení osobního automobilu. Závazek ve výši 344 tis. Kč je se splatností delší než 1 rok, a proto vykázán v dlouhodobých závazcích k úvěrovým institucím.

**3.8. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností**

(údaje v tis. Kč)

	2019	2020
Audit	33.707	40.037
Účetnictví	-	-
Poradenství	6.357	5.789
Expertní činnosti	9.510	9.243
Municipální projekty	-	-
Pronájem	1.040	1.040
Přefakturace	2.259	2.182
<b>Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>52.873</b>	<b>58.291</b>

**3.9. Výzkum a vývoj**

Společnost v roce 2020 nevytvořila žádné prostředky na výzkum a vývoj.

**4. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány****4.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců**

(údaje v tis. Kč)

	2019	2020
přepočtený počet zaměstnanců	42	44
mzdové náklady	22.932	24.370
sociální a zdravotní pojištění	7.703	6.975
zákoně sociální náklady	734	906
ostatní sociální náklady	0	0
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>31.369</b>	<b>32.251</b>

**4.2. Odměny statutárních orgánů**

Společnost nevyplatila v roce 2020 žádné odměny členům statutárního orgánu.

**4.3. Poskytnuté půjčky, úvěry či ostatní plnění**

V roce 2020 společnost neposkytla žádné půjčky, úvěry či ostatní plnění kromě půjček uvedených v bodu 3. 3. 2.

**5. Události, které nastaly po datu účetní závěrky**

1. Dle současných předpokladů a hodnocení představenstva společnosti neexistují významná rizika či nejistoty, že společnost nebude schopna plnit v průběhu r. 2021, příp. střednědobém horizontu, své existující splatné závazky a je schopna pokračovat ve své činnosti jako trvale prosperující podnik.
2. Dle současných předpokladů a hodnocení představenstva společnosti je při sestavení účetní závěrky ke dni 31.12. 2020 možné vycházet z předpokladu nepřetržitého trvání společnosti a uplatnit tak koncept historických pořizovacích cen.
3. Po datu účetní závěrky nedošlo ve společnosti k žádným jiným (dalším) podstatným událostem ovlivňujícím posouzení finanční, majetkové a důchodové situace společnosti.

V Praze, dne 2.7. 2021

.....  
Ing. Valdemar Linek  
Předseda představenstva

NEXIA AP, a.s.  
Sokolovská 5/49, Praha 8

 **Nexia AP** NEXIA AP a.s.  
Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8  
Tel.: 221 584 301, nextiprague@nextiprague.cz  
IČO: 48117013, DIČ: CZ48117013