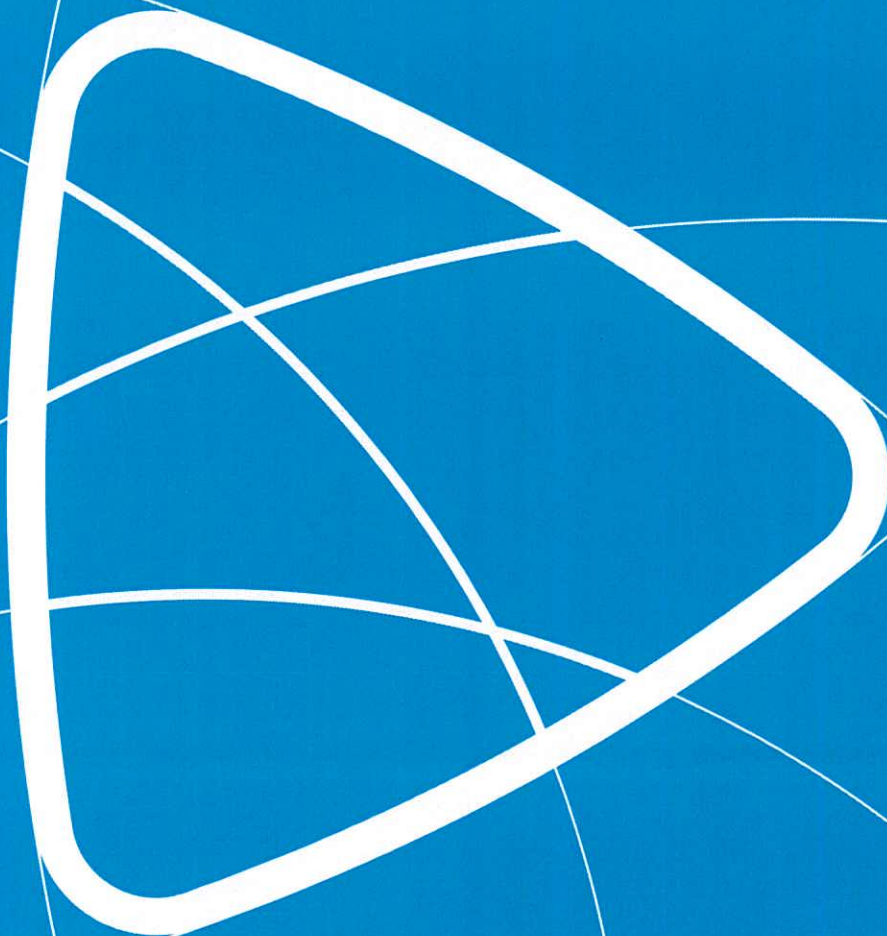


nanguTV

Výroční zpráva
2018



Výroční zpráva 2018

Vypracoval: Ing. Zdeněk Gerlický

Podpis:

Datum: 28. 6. 2019

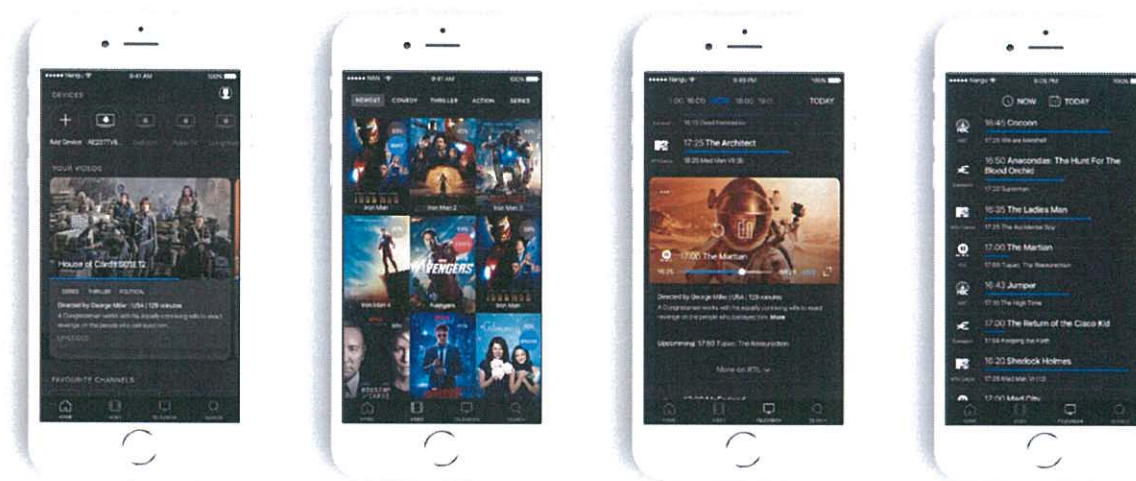
Úvodní slovo předsedy představenstva

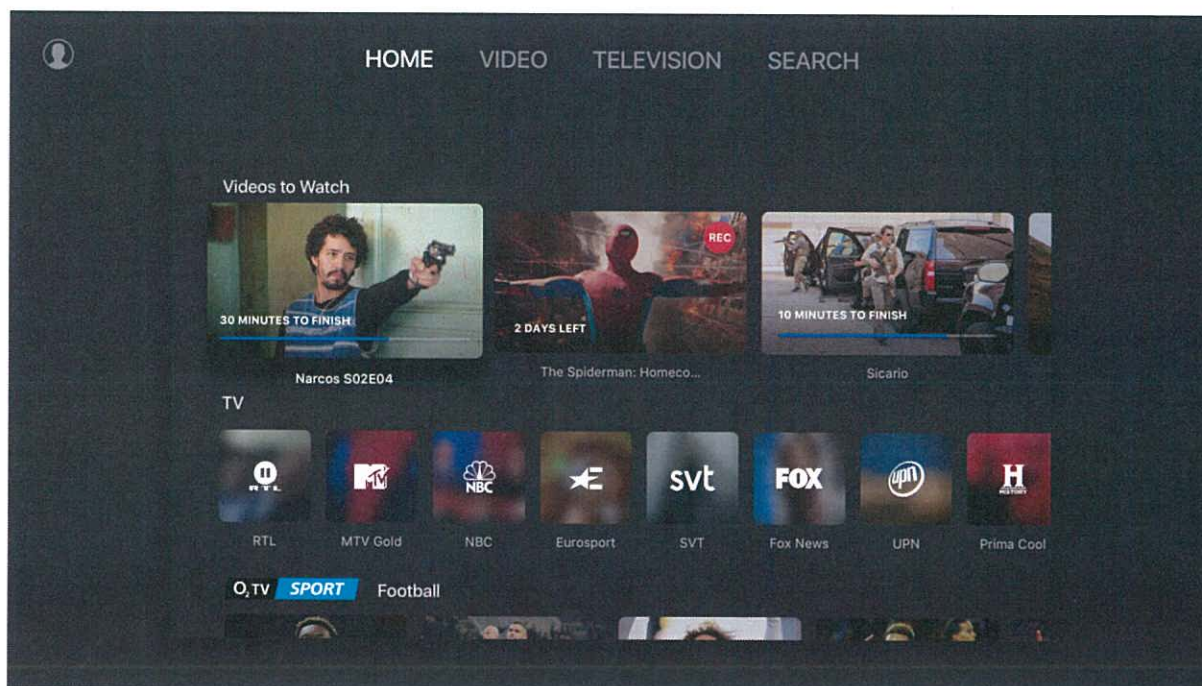
Vážení akcionáři,

dovolte, abych Vám předložil výroční zprávu společnosti nangu.TV, a.s. za finanční rok 2018.

Během finančního roku 2018 společnost nangu.TV, a.s. pokračovala v plánovaných investicích do technologických inovací za účelem vytvoření nových obchodních příležitostí na televizním a mediálním trhu a potvrzení své pozice leadera trhu. Společnost dále navázala na stabilní hospodářské výsledky v klíčových aktivitách a finanční rok zakončila úspěšně. V neposlední řadě se podařilo přesunout sídlo firmy do zcela nových kanceláří, které přinášejí mnoho benefitů pro zaměstnance a celkově pozvedly reprezentační charakter společnosti.

Na pozitivní hospodářský výsledek měl vliv úspěšný rozvoj aktivit v Čechách i v zahraničí a celkový růst báze koncových zákazníků v IPTV i OTT prostředí, jehož podpora nejen po produktové stránce je klíčovou prioritou. Společnost rovněž spolupracuje na obchodních aktivitách sesterské společnosti ALEF NULA, a.s. v oblasti distribuce HW a dalších synergických služeb. Naše řešení stále inovujeme, zohledňujeme aktuální trendy a umožňujeme našim zákazníkům škálovat spolu s jejich růstem, což potvrzuje nový rekord ve vystreamované kapacitě přes 750 Gb/s. Představili jsme dále novou generaci uživatelského rozhraní na dalších zařízeních včetně SmartTV, AndroidTV a webové aplikace, jež dále doplňují portfolio aplikací pro mobilní platformy iOS a Android, Set-Top-Boxy, AppleTV či HbbTV .





Hlavní cíle pro finanční rok 2019 jsou zaměřeny na pokračování obchodních aktivit v regionu soustředěných na expanzi a akvizici nových strategických zákazníků, a které budou postupně naplňovat celkovou vizi společnosti stát se dominantním hráčem v oblasti poskytování multimediálních služeb v regionu. Dále pak pokračování významných investic do rozvoje stěžejního produktu nangu.TV za účelem inovací sledujících moderní trendy v oblasti multimediálních technologií a umožňujících nové výnosové příležitosti v televizním prostředí. S růstem počtu zákazníků a jejich potřeb budeme pokračovat ve významném posílení lidských zdrojů, s čímž jsme již započali v průběhu roku 2018.

Společnost si dlouhodobě klade za cíl udržovat a rozvíjet unikátní technologické know-how svých zaměstnanců a investovat do jejich vzdělávání. Společnost bude i nadále spolupracovat s univerzitami a zvyšovat tak svou prestiž a otevírat prostor pro získání dalších kvalifikovaných zaměstnanců, na jejichž výběr je kladen velký důraz. Lidský potenciál, který je již dnes mimořádně kvalitní, je klíčem k získání a realizaci i technicky nejnáročnějších požadavků našich obchodních partnerů a zlepšování pozice společnosti na trhu.

Závěrem bych tímto velice rád poděkoval všem našim zaměstnancům a obchodním partnerům, kterých si nesmírně vážíme a bez kterých bychom tohoto společného úspěchu nedosáhli.

V roce 2019 budeme nadále budovat silnou a finančně stabilní firmu se schopností plnit náročné závazky a posilující svou vedoucí pozici a trhu.

Ing. Zdeněk Gerlický

Předseda představenstva

OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA.....	3
PROFIL SPOLEČNOSTI.....	6
ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI.....	8
VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	14
AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ	15
ORGANIZAČNÍ SLOŽKY PODNIKU V ZAHRANIČÍ.....	16
PŘÍLOHY:.....	17

Profil společnosti

Základní informace o společnosti

Název společnosti:	nangu.TV, a.s.
Sídlo společnosti:	Pernerova 691/42, Karlín, 186 00 Praha 8
IČO:	26462168
Statutární orgán:	Ing. Zdeněk Gerlický, předseda představenstva Pavla Böhm, člen představenstva Tomáš Paděra, člen představenstva
Dozorčí rada:	Dr Martina Jankovská, předseda Alexander Brányik, člen Ing. Michal Kožíšek, člen
Základní kapitál:	48 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 40.000,- Kč, splacen 100% 1 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50.000,- Kč, splacen 100% 1 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 30.000,- Kč, splacen 100% 60 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 50.000,- Kč, splacen 100%
Datum vzniku:	2. července 2001
Zápis do O.R.:	oddíl B, vložka č. 7252 u Městského soudu v Praze

Vlastnická struktura společnosti k 31.3.2018

Jediným akcionářem společnosti je DIBITI INVESTMENTS LIMITED, Stasinou&Boumpoulinas 3, 1060 Nicosia, Kyperská republika s podílem 100%

DCEŘINÉ SPOLEČNOSTI:

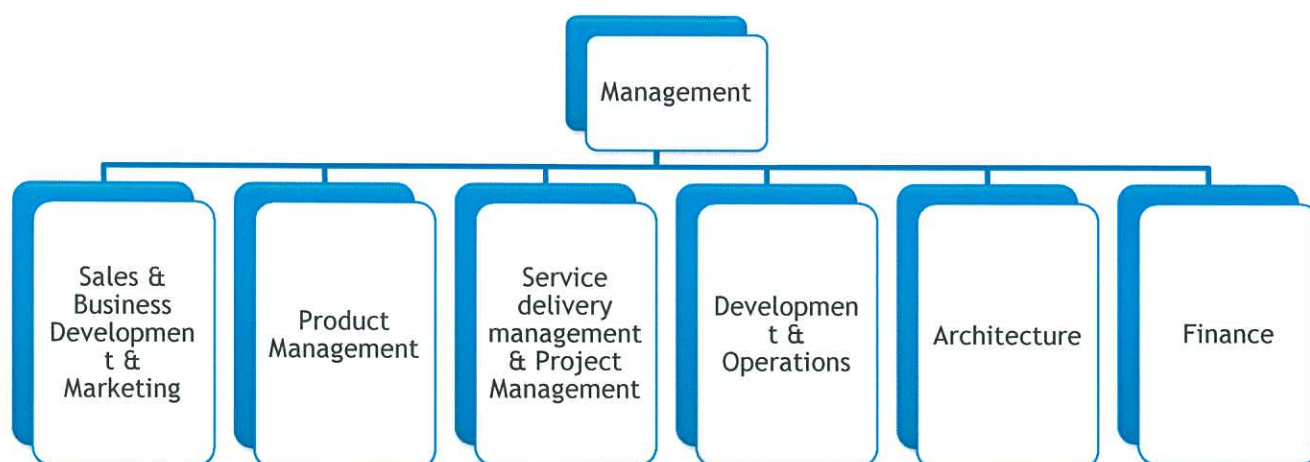
Společnost nemá dceřiné společnosti

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ:

Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor bez poskytování jiných než základních služeb zajišťujících řádný provoz nemovitostí, bytů a nebytových prostor

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA



Společnost nangu.TV, a.s. nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti

Hlavní cíle pro rok 2019

- obchodní aktivity:
 - rozvoj služeb u stávajících zákazníků a hledání nových, vzájemně prospěšných, výnosových příležitostí
 - pokračování obchodních aktivit v regionu soustředěných na expanzi a akvizici nových strategických zákazníků
 - směřovat k naplnění vize dominantního poskytovatele IPTV/OTT řešení v regionu
- sledování a optimalizace interních procesů ve společnosti, které povedou ke zvýšení efektivity společnosti jako celku a zároveň povedou k optimalizaci nákladů
- rozvoj produktu nangu.TV tak, aby maximálně vycházel vstříc požadavkům zákazníků, umožnil významný růst uživatelské báze a další monetizaci poskytovaných služeb a následoval nové trendy v oblasti multimediální zábavy
- představení dalších funkcionalit v nové generaci uživatelského rozhraní s potenciálem dalších výnosových příležitostí
- rozvoj produktu směrem k efektivnější údržbě a provozu
- pokračovat ve významném posílení lidských zdrojů s ohledem na růst zákazníků a jejich potřeb
- zvyšování know-how a investice do rozvoje zaměstnanců

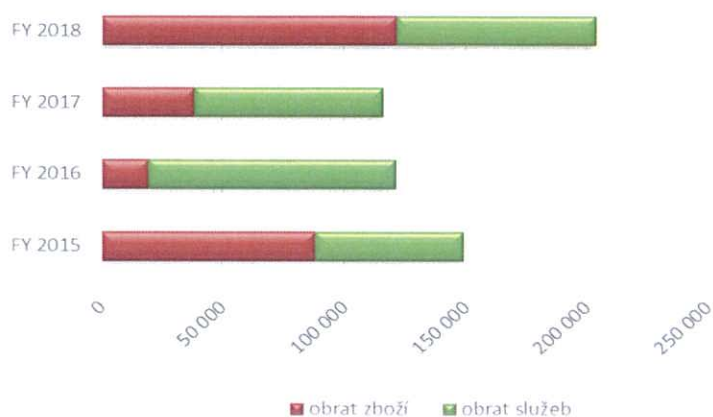
Ekonomické výsledky a finanční situace společnosti

VÝVOJ VYBRANÝCH EKONOMICKÝCH UKAZATELŮ (V MIL. KČ)

Ukazatel	FY 2017	FY 2018	Index 2018/2017
Aktiva netto	87,46	121,12	138%
Obrat zboží a služeb	116,00	203,94	176%
Obchodní marže	7,31	31,84	436%
% marže k obratu	6,30%	15,61%	248%
Zisk před zdaněním	2,94	14,11	480%
Zisk po zdanění	2,95	11,09	376%
Pohledávky z obch. Styku	14,10	37,08	263%
Závazky z obch. Styku	2,87	21,55	752%
Ostatní pohledávky	0,00	0,13	
Ostatní závazky	0,06	0,07	125%
Finanční majetek	27,20	26,23	96%
Zásoby	2,17	4,19	193%
Počet zaměstnanců	60	64	107%
Osobní náklady	66,32	73,31	111%

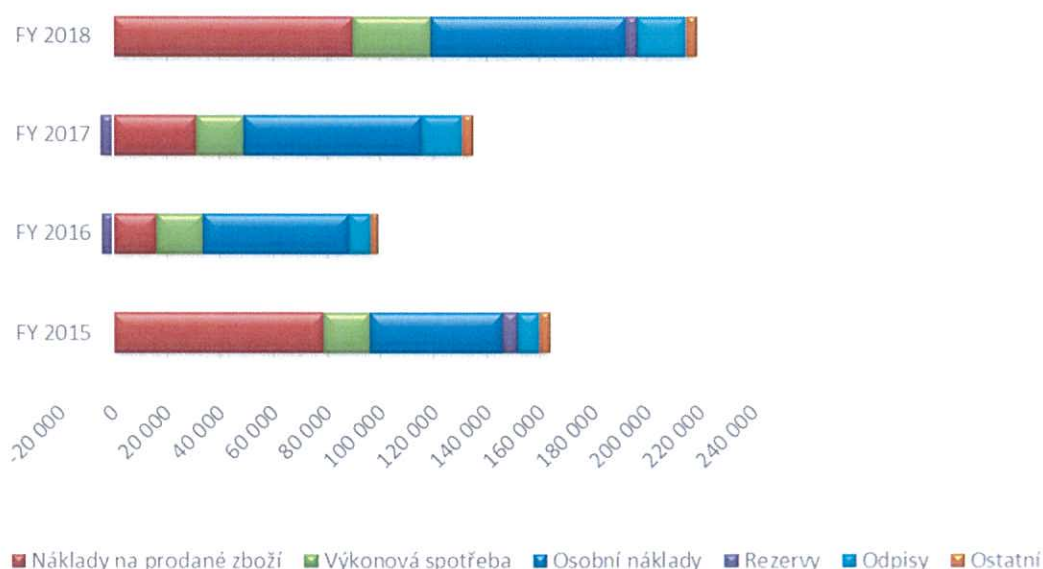
VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI (MIL. KČ)

V roce 2018 došlo ke zvýšení tržeb společnosti o 76% oproti předchozímu roku. Z toho ke zvýšení obratu prodeje služeb o 5MCKK (tj. o cca 6%) a ke zvýšení obratu prodeje HW o 83MCZK (tj. o cca 214% více). Tomuto rozložení tržeb odpovídá i zvýšení hospodářského výsledku společnosti. Dá říci, že rozložení tržeb mezi služby a HW odpovídá cyklu jednotlivých zákazníků, kdy v určitém období dochází k výměně HW a v mezidobí naopak k investicím do vývoje produktu.



NÁKLADY (MIL. KČ)

Výše nákladů se v porovnání s předchozím rokem zvýšila o 69% při porovnání nákladů včetně nákladů na prodaný HW. Toto zvýšení tedy koresponduje s výše uváděným zvýšením tržeb z prodeje HW. Při meziročním porovnání nákladů kromě nákladů na prodaný HW vzrostly provozní náklady o 31%, tj. o 30,6MCZK, a to v důsledku jednak vyšších odpisů produktu nangu.TV a také z důvodu vyšších nákupů dodavatelských služeb. Vývoj nákladů ale odpovídá plánu a nedošlo k žádnému nepředpokládanému vývoji, který by mohl poukázat na negativní vývoj.



VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ

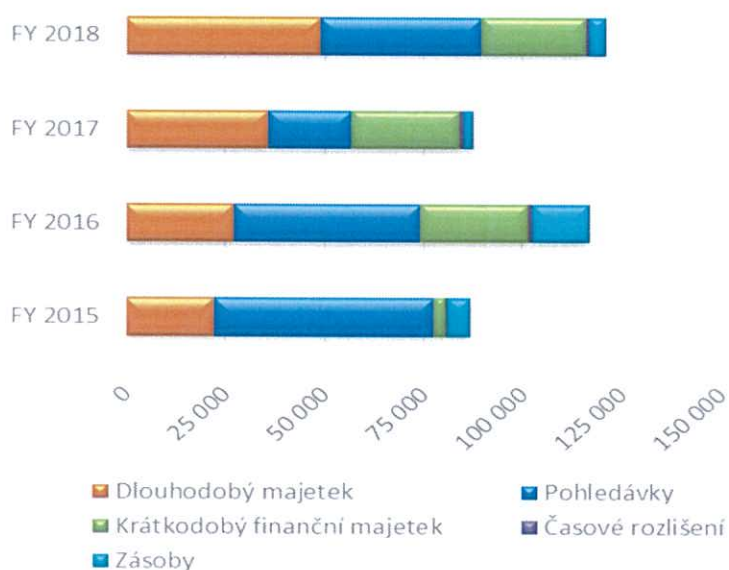
Dosažený účetní výsledek hospodaření fiskálního roku 2018 ve výši 11 089 tis.Kč představuje v porovnání s výsledkem předchozího zdaňovacího období výrazné zlepšení. Důvodem je i vysoký nárůst prodeje HW s vyšší %ní marží než ve fiskálním roce 2017 a zároveň v průběhu roku 2018 došlo k ukončení většiny rozpracovaných zakázek, které v principu ovlivňují rok výnosově pouze do výše alokovaných nákladů v souladu s Českými účetními standardy.

BILANCE

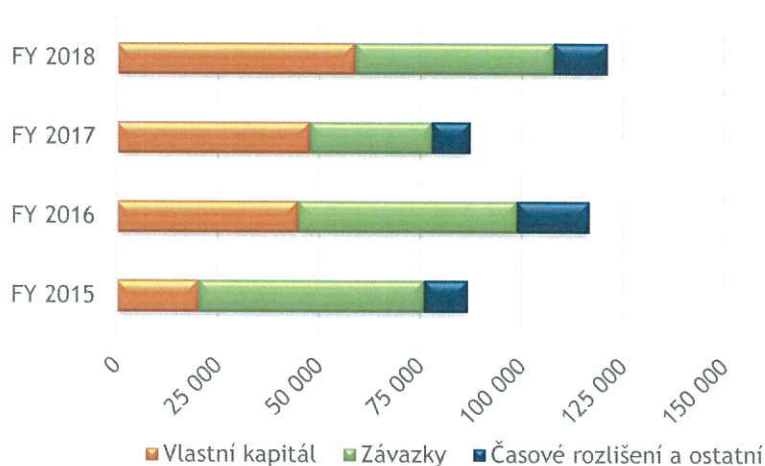
Celková bilanční suma se meziročně zvýšila o 33,7 mil. Kč. Na straně aktiv je rozdíl tvořen především v položce nehmotného dlouhodobého majetku (13 mil.Kč), což je důkazem vysoké investice do vlastního produktu, zároveň se o 20 mil.Kč zvýšila meziroční nominální hodnota pohledávek z obchodního styku, což koresponduje s navýšením celkového obratu společnosti.

Na straně pasiv došlo meziročně ke zvýšení závazků o 18,85 mil.Kč, což je rovněž v souladu s vývojem ostatních ukazatelů.

AKTIVA



PASIVA



Personální politika

Vysoká odbornost, spokojenost zaměstnanců a pocit sounáležitosti uvnitř společnosti patří mezi klíčové oblasti personální politiky společnosti. I v roce 2018 dále pokračoval proces hledání nových cest k rozšíření týmu o kvalitní a perspektivní členy. Je snaha stále rozšiřovat spolupráci s univerzitami, ale hledáme i další možnosti na trhu. Se zvyšujícím se počtem zaměstnanců je nutné pracovat i na změnách interních procesů tak, aby docházelo k vnitřní stabilitě fungování, ale zároveň byla udržena požadovaná flexibilita ve fungování jednotlivých týmů. V průběhu FY18 došlo k výraznějším změnám v organizační struktuře (viz. výše) a díky tomu registrujeme lepší interní komunikaci napříč společností.

S rozšiřováním týmů zároveň vzniká potřeba zlepšování a vzdělávání řídicích pracovníků v oblasti managementu a soft skills, což je opět součástí plánu personální politiky společnosti pro následující FY19.

Pro rok 2019 jsou v rámci personální politiky opět naplánované vzdělávací akce (zejména v zahraničí), jejichž obsahem není pouze zdokonalení účastníků ve specifickém oboru, ale také informace o budoucích technologiích, aktuální trendy a rozvoj celého segmentu interaktivní televize apod. Přenosem těchto poznatků očekáváme posun i v části vývoje směrem k mezinárodnímu trendu rozvoje IPTV a OTT technologie, který začíná postupně nahrazovat běžné televizní vysílání.

I přes uvedené plánované aktivity vedoucí k neustálému vzdělávání považujeme za nejméně stejně důležitou součást firemní personální politiky oblast náboru, udržení a výchovy loajálních zaměstnanců, kteří postupně budou více a více přispívat do společného fungování

společnosti. A to nejen v oblasti vývoje produktu, ale i do firemní kultury samotné. Cílem je minimalizovat „unikátní“ zaměstnance, ale naopak vytvářet možnost aktivního zástupu top kvalifikovaných lidí pro případ potřeby. Jako výsledek očekáváme nejen vyšší spokojenost zákazníků, rychlejší odbavování zákaznických i obchodních požadavků, ale také vyšší klid a spokojenost každého ze zaměstnanců společnosti.

Domníváme se, že směr, kterým se společnost ubírá je správný, každoročně se daří alespoň částečně splnit naše plánovaná očekávání.

Významné události po datu účetní závěrky

Žádné významné události po datu účetní závěrky neproběhly.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Činnost společnosti nemá zvláštní vliv na životní prostředí. Z tohoto důvodu nevyvíjí v této oblasti žádné aktivity.

Organizační složky podniku v zahraničí

Společnost nemá žádnou organizační složku v zahraničí.

Přílohy:

Příloha č.1 - účetní závěrka (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha závěrky)

Příloha č.2 - zpráva o vztazích

Příloha č.3 - Auditorská zpráva

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.4.2018 do 31.3.2019

nangu.TV, a.s.

Datum sestavení: 28.6.2019



Statutární orgán:

Zdeněk Gerlický



nangu.TV, a.s.

IČ: 26462168

186 00 Praha 8, Pernerova 691/42

ROZVAHA

k 31.3.2019

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období			Minulé období Netto
	Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM	207 175	-86 057	121 118	87 460
B. Stálá aktiva	134 605	-85 510	49 095	35 959
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	123 630	-77 357	46 273	33 298
2 Ocenitelná práva	112 404	-77 357	35 047	23 304
1 Software	112 404	-77 357	35 047	23 304
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 226	0	11 226	9 994
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 226		11 226	9 994
II. Dlouhodobý hmotný majetek	10 975	-8 153	2 822	2 661
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	10 975	-8 153	2 822	2 661
C. Oběžná aktiva	71 652	-547	71 105	50 450
I. Zásoby	4 452	-263	4 189	2 172
2 Nedokončená výroba a polotovary	2 925	-263	2 662	2 088
3 Výrobky a zboží	1 527	0	1 527	84
2 Zboží	1 527		1 527	84
II. Pohledávky	40 974	-284	40 690	21 074
1 Dlouhodobé pohledávky	2 421	0	2 421	2 204
4 Odložená daňová pohledávka	2 421		2 421	2 204
2 Krátkodobé pohledávky	38 553	-284	38 269	18 870
1 Pohledávky z obchodních vztahů	37 365	-284	37 081	14 097
4 Pohledávky - ostatní	1 188	0	1 188	4 773
3 Stát - daňové pohledávky	1 040		1 040	4 738
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	21		21	35
6 Jiné pohledávky	127		127	0
IV. Peněžní prostředky	26 226	0	26 226	27 204
1 Peněžní prostředky v pokladně	97		97	98
2 Peněžní prostředky na účtech	26 129		26 129	27 106
D. Časové rozlišení aktiv	918	0	918	1 051
1 Náklady příštích období	918		918	1 051



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	121 118	87 460
A. Vlastní kapitál	58 906	47 817
I. Základní kapitál	5 000	5 000
1 Základní kapitál	5 000	5 000
III. Fondy ze zisku	1 000	1 000
1 Ostatní rezervní fondy	1 000	1 000
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	41 817	38 868
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	41 817	38 868
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 089	2 949
B. + C. Cizí zdroje	61 741	38 730
B. Rezervy	12 814	8 655
4 Ostatní rezervy	12 814	8 655
C. Závazky	48 927	30 075
I. Dlouhodobé závazky	20 000	20 000
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	20 000	20 000
II. Krátkodobé závazky	28 927	10 075
3 Krátkodobé přijaté zálohy	564	105
4 Závazky z obchodních vztahů	21 551	2 865
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 051	1 051
8 Závazky - ostatní	5 761	6 054
3 Závazky k zaměstnancům	2 911	2 956
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 715	1 519
5 Stát - daňové závazky a dotace	340	937
6 Dohadné účty pasivní	721	583
7 Jiné závazky	74	59
D. Časové rozlišení pasiv	471	913
2 Výnosy příštích období	471	913



nangu.TV, a.s.

IČ: 26462168

186 00 Praha 8, Pernerova 691/42

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.4.2018 do 31.3.2019

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	82 194	77 255
II. Tržby za prodej zboží	121 746	38 743
A. Výkonová spotřeba	118 979	49 208
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	89 911	31 436
2 Spotřeba materiálu a energie	538	1 063
3 Služby	28 530	16 709
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-837	2 413
C. Aktivace (-)	-27 017	-19 618
D. Osobní náklady	73 308	66 322
1 Mzdové náklady	54 252	49 481
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	19 056	16 841
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	17 990	15 763
2 Ostatní náklady	1 066	1 078
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	18 577	8 907
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 065	12 006
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	18 065	15 283
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	-3 277
2 Úpravy hodnot zásob	263	-1 949
3 Úpravy hodnot pohledávek	249	-1 150
III. Ostatní provozní výnosy	13	49
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	8	38
3 Jiné provozní výnosy	5	11
F. Ostatní provozní náklady	5 338	3 595
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	12
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	58	60
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 159	-1 896
5 Jiné provozní náklady	1 121	5 419
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	15 605	5 220
J. Nákladové úroky a podobné náklady	1 400	1 400
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 400	1 400
VII. Ostatní finanční výnosy	2 277	1 624
K. Ostatní finanční náklady	2 376	2 503



Řádek	Běžné období	Minulé období
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 499	-2 279
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14 106	2 941
L. Daň z příjmů	3 017	-8
1 Daň z příjmů splatná	3 234	-948
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	-217	940
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	11 089	2 949
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	206 230	117 671



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.4.2018 do 31.3.2019

nangu.TV, a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	nangu.TV, a.s.
IČ:	26462168
Založení / Vznik:	Zakladatelská listina byla podepsána dne 23.5.2001, zápis do obchodního rejstříku proběhl dne 26.6.2001
Sídlo:	186 00 Praha 8, Pernerova 691/42
Právní forma:	akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 7252 obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze
Účetní období:	1. duben až 31. březen
Předmět podnikání:	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

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

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
DIBITI INVESTMENTS LIMITED (Kyperská republika)	100,0	100,0

1.2 Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Zdeněk Gerlický	Předseda představenstva	01.04.2018	31.03.2019
Pavla Bóhm	Člen představenstva	01.04.2018	31.03.2019
Tomáš Paděra	Člen představenstva	01.04.2018	31.03.2019

Společnost zastupuje a za společnost jedná předseda představenstva samostatně nebo dva členové představenstva společně.

1.3 Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Dr. Martina Jankovská	Předseda dozorčí rady	01.04.2018	31.03.2019
Alexander Brányik	Člen dozorčí rady	01.04.2018	31.03.2019
Michal Kožíšek	Člen dozorčí rady	01.04.2018	31.03.2019



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).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

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

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

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. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

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

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky 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.

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 / %
Počítačové systémy	lineárně	36 měsíců
Nábytek	lineárně	36 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 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.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

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 stárí, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

2.1.3 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám
- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stárí po datu splatnosti.

2.1.4 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.

2.1.5 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.6 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.



2.1.7 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.

2.1.8 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 vykázany 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 výkazu zisku a ztrát 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.9 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.

2.1.10 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.

2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku DIBITI INVESTMENTS LIMITED se sídlem Stasinou & Boumpoulinas 3, 1060, Nicosia; Kyperská republika. Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu není možné získat, protože ji společnost DIBITI INVESTMENTS LIMITED nesestavuje.

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. Stálá aktiva

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

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	46 273
	Stav k 31.3.2018	33 298

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Software	35 047	23 304
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 226	9 994
Celkem	46 273	33 298

C. Oběžná aktiva

C.I. Zásoby

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	4 189
	Stav k 31.3.2018	2 172

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Nedokončená výroba a polotovary	2 662	2 088
Zboží	1 527	84
Celkem	4 189	2 172

C.II. Pohledávky

C.II.1. Dlouhodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	2 421
	Stav k 31.3.2018	2 204

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Odložená daňová pohledávka	2 421	2 204
Celkem	2 421	2 204

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



C.II.2. Krátkodobé pohledávky

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	38 269
	Stav k 31.3.2018	18 870

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Pohledávky z obchodních vztahů	37 081	14 097
Pohledávky - ostatní	1 188	4 773
Celkem	38 269	18 870

* **Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Stát - daňové pohledávky	1 040	4 738
Krátkodobé poskytnuté zálohy	21	35
Jiné pohledávky	127	0
Celkem	1 188	4 773

* **Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Pohledávky před datem splatnosti	27 266	18 822
Pohledávky po datu splatnosti	11 287	83
Celková opravná položka	-284	-35
Celkem	38 269	18 870

C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	26 226
	Stav k 31.3.2018	27 204

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.3.2019	Netto hodnota k 31.3.2018
Peněžní prostředky v pokladně	97	98
Peněžní prostředky na účtech	26 129	27 106
Celkem	26 226	27 204



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	58 906
	Stav k 31.3.2018	47 817

Položka rozvahy	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Základní kapitál	5 000	5 000
Ostatní rezervní fondy	1 000	1 000
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	41 817	38 868
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	11 089	2 949
Celkem	58 906	47 817

A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Akcie na jméno	48	40	1 920	x	x
Akcie na jméno	61	50	3 050	x	x
Akcie na jméno	1	30	30	x	x
Celkem	110	120	5 000	0	-

* Pohyby ve vlastním kapitálu

Běžné období

Očekává se, že výsledek hospodaření hospodářského roku 2018 bude převeden na nerozdělené zisky minulých let.

Minulé období

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře z 25.9.2018 byl výsledek hospodaření hospodářského roku 2017 převeden na nerozdělené zisky minulých let.



B./C. Cizí zdroje**B. Rezervy***** Ostatní rezervy**

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	12 814
	Stav k 31.3.2018	8 655

Popis rezervy	Stav k 31.3.2018	Tvorba	Čerpání	Stav k 31.3.2019
Rezerva na bonusy	6 630	10 906	6 630	10 906
Rezerva na nevyčerpanou dovolenou	1 215	600	558	1 257
Rezerva na očekávané náklady v souvislosti s realizovaným projektem	810	651	810	651
Celkem	8 655	12 157	7 998	12 814

C. Závazky**C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	20 000
	Stav k 31.3.2018	20 000

Položka rozvahy	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	20 000	20 000
Celkem	20 000	20 000

*** Dlouhodobé závazky - propojené osoby**

Firma, druh závazku	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
DIBITI INVESTMENTS LIMITED, půjčka od mateřské společnosti, CZK, 7% p.a.	20 000	20 000
Celkem	20 000	20 000

*** Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Od 1 do 5 let do splatnosti	20 000	20 000
Celkem	20 000	20 000

Půjčka od mateřské společnosti je na dobu neurčitou. Vedení společnosti očekává splatnost do pěti let od rozvažného dne.



C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.3.2019	28 927
	Stav k 31.3.2018	10 075

Položka rozvahy	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Krátkodobé přijaté zálohy	564	105
Závazky z obchodních vztahů	21 551	2 865
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 051	1 051
Závazky - ostatní	5 761	6 054
Celkem	28 927	10 075

* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Závazky k zaměstnancům	2 911	2 956
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 715	1 519
Stát - daňové závazky a dotace	340	937
Dohadné účty pasivní	721	583
Jiné závazky	74	59
Celkem	5 761	6 054

* **Krátkodobé závazky - propojené osoby**

Firma, druh závazku	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
DIBITI INVESTMENTS LIMITED, úroky z půjčky	1051	1 051
ALEF NULA, a.s., obchodní styk	18 535	1 503
ALEF Distribution CZ, s.r.o., obchodní styk	420	445
Celkem	20 006	2 999

* **Rozbor krátkodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Závazky před datem splatnosti	20 801	10 017
Po splatnosti do 6 měsíců	8 126	58
Po splatnosti nad 6 měsíců	0	0
Celkem	28 927	10 075



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	82 194
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	77 255

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Poskytování licencí	4 114	7 960
Servis, údržba	56 386	45 426
Implementace	9 823	16 089
Prodej HW	10 634	7 271
Ostatní	1 237	509
Celkem	82 194	77 255

II./A.1 Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	121 746
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	38 743
Náklady	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	89 911
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	31 436

Běžné období

Skupina	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Zboží (set top boxy, hardware)	121 746	89 911	31 835
Celkem	121 746	89 911	31 835

Minulé období

Skupina	Výnosy	Náklady	Rozdíl
Zboží (set top boxy, hardware)	38 743	31 436	7 307
Celkem	38 743	31 436	7 307

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	28 530
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	16 709

Nevýznamnější položky v roce končícím 31.3.2019 představují nájemné ve výši 4 551 tis. Kč a subdodávky servisních služeb ve výši 12 901 tis. Kč.



C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	-27 017
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	-19 618

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Dlouhodobý nehmotný majetek	-27 017	-19 618
Celkem	-27 017	-19 618

Jedná se o aktivaci technického zhodnocení vlastního software, který je používán pro poskytování služeb zákazníkům.

D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	73 308
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	66 322

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Zaměstnanci - mzdové náklady	56	51	54 252	49 481
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	3	3	7 261	6 691
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			17 990	15 763
Ostatní náklady			1 066	1 078
Celkem	56	51	73 308	66 322

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	18 577
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	8 907

Skupina	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	18 065	15 283
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	-3 277
Úpravy hodnot zásob	263	-1 949
Úpravy hodnot pohledávek	249	-1 150
Celkem	18 577	8 907



L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.4.2018 do 31.3.2019	3 017
	za období od 1.4.2017 do 31.3.2018	-8

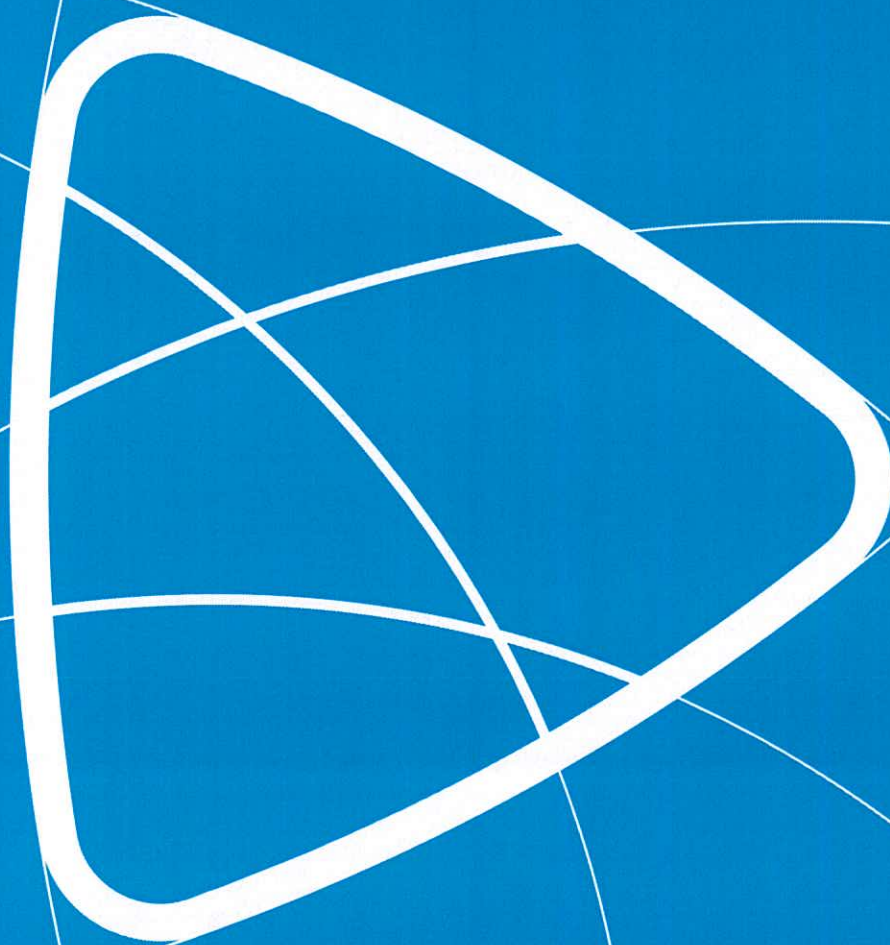
*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.3.2019	Stav k 31.3.2018
Rozdílné zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-617	-427
Opravné položky k zásobám	263	0
Rezervy	12 814	8 656
Opravné položky k pohledávkám	284	0
Daňová ztráta běžného roku	0	3 371
Celkem rozdíly	12 744	11 600
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	2 421	2 204
Počáteční stav odložené daně (+ pohledávka; - závazek)	2 204	3 144
Běžný náklad (+) / výnos (-) z odložené daně	-217	940
Výsledná odložená daňová pohledávka (+) / závazek (-)	2 421	2 204



nangu^{TV}

Zpráva o vztazích
mezi propojenými
osobami
2018



Z P R Á V A
o vztazích mezi propojenými osobami společnosti
nangu.TV, a.s.
pro účetní období 1.4. 2018 - 31.3. 2019

Vypracoval: Ing. Zdeněk Gerlický

Podpis:

Datum: 28. 6. 2019

Tato zpráva byla vypracována na základě povinnosti dle §82 zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních korporacích (dále jen ZOK). Popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. podle ZOK vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti vyhovět §504 ZOK týkajícímu se obchodního tajemství.

Společnost nangu.TV, a.s. jako osoba ovládaná neuzavřela ani v minulosti ani pro účetní období od 1. dubna 2018 do 31. března 2019 (dále jen účetní období nebo FY18) ovládací smlouvu.

Člen představenstva společnosti nangu.TV, a.s. vypracoval pro účetní období FY18 následující Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami.

1.) Osoby propojené se společností nangu.TV, a.s.

Ve vztahu ke společnosti nangu.TV, a.s. je ovládající společností společnost DIBITI INVESTMENT LIMITED, reg.číslo HE 165515, se sídlem Nicosia, Stasinou & Boumpoulinas, 3,1.patro, PSČ 1060. Tato společnost vlastní 100 % podíl na základním kapitálu.

1.) Struktura společností ve skupině:

Společnosti ovládané společností DIBITI INVESTMENT LIMITED

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu společnosti DIBITI INVESTMENT LIMITED na základním kapitálu
nangu.TV, a.s.	Pernerova 691/42, Praha 8 – Karlín, 186 00; ČR	100%
ALEF NULA, a.s.	Pernerova 691/42, Praha 8 – Karlín, 186 00; ČR	100%

Společnosti ovládané společností ALEF NULA, a.s.

Obchodní firma společnosti	Sídlo	Výše podílu společnosti ALEF NULA, a.s. na základním kapitálu
Alef Distribution CZ, s.r.o.	Pernerova 691/42, Praha 8 – Karlín, 186 00; ČR	100%
Alef Distribution SK, s.r.o.	Galvaniho 17/C, Bratislava, 821 04; Slovenská republika	100%
Alef Distribution HU, Kft.	Váci út 30. 3. emelet., 1132 Budapešť; Maďarská republika	100%
Alef Distribucija HR d.o.o. HR	Ulica grada Vukovara 284, Zagreb; Chorvatská republika	100%
Alef Distribucija SI d.o.o	Technološki park 24, 1000 Ljubljana; Slovinská republika	100%
Alef distribucija Adria d.o.o.	Bulevar Mihajla Pupina 10L, Beograd, SR-11070; Srbská republika	100%
ALEF Distribution RO S.A.	Strada Oltetului 15, Bucharest, RO 014192; Rumunská republika	70%
Alef Distribution PL sp. z o. o.	Główna ul. 59, Kudowa Zdrój, PL 57350; Polská republika	100%

a/ úloha ovládané osoby

Společnost se zaměřuje na specifickou oblast IT a vývoj softwaru a doplňuje tak nabídku řešení poskytovanou zbytkem skupiny.

b/ způsob a prostředky ovládnání

Společnost je ovládána prostřednictvím rozhodování valné hromady.

2.) Smlouvy, uzavřené v účetním období

Platné smlouvy uzavřené mezi společností nangu.TV, a.s. a ostatními společnostmi ve skupině:

Dodavatel	Odběratel	Smlouva
ALEF NULA, a.s.	nangu.TV, a.s.	Smlouva o podnájmu
ALEF NULA, a.s.	nangu.TV, a.s.	Rámcová smlouva o zprostředkování
DIBITI INVESTMENT LIMITED	nangu.TV, a.s.	Smlouva o půjčce

Podnájemní smlouva byla uzavřena dne 1.4.2018 za účelem specifikace a následné fakturace nákladů spojených s podnájmem nových nebytových prostor, které využívá společnost nangu.TV, a.s.. Podnájemní smlouva je uzavřena se společností ALEF NULA, a.s., která má kancelářské prostory v nájmu..

Rámcová smlouva o zprostředkování byla uzavřena 1.4.2015 za účelem rozdělení marže mezi společnostmi ALEF NULA, a.s a nangu.TV, a.s. u těch obchodních případů, které byly realizovány společně a které se týkají prodeje zboží a služeb spojených s ekonomickou činností společnosti nangu.TV, a.s. a jím vytvářeného softwaru platformy IPTV.

Společnost nangu.TV, a.s. eviduje půjčku od společnosti DIBITI INVESTMENT LIMITED ve výši 20 000 tis. Kč, která byla poskytnuta mateřskou společností za úrok ve výši 7% p.a.

3.) Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma:

Společnost ve sledovaném období realizovala standardní obchodní transakce – nákupy / prodeje zboží a služeb s propojenými osobami. Ke všem plněním Společnosti bylo poskytnuto peněžní protiplnění v obvyklé tržní výši a v souladu s § 82 odst.2 písm.,f zák.č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích. Společnosti tak nevznikla z žádné z uvedených transakcí újma.

4.) Výhody, nevýhody a případná rizika společnosti nangu.TV, a.s., která plynou ze vztahů se společnostmi ve skupině

Společnost nangu.TV, a.s. vyvíjí platformu IPTV, což v současné době považujeme za oblast IT, která má budoucnost a další potenciál rozvoje. V rámci skupiny dochází ke spolupráci především na obchodní úrovni. Ve skupině je v případě poptávky zákazníkem využívána hluboká znalost oblasti IPTV a vývoje softwaru, což umožnilo rozšířit nabídku vůči konkrétní skupině zákazníků (zejm. Telco a ISP) za hranici prodeje hardwaru.

Výhodou je rovněž možnost sdílení zkušeností v oblasti prodeje HW a s tím spojených procesů v rámci společnosti.

Spolupráce ve skupině zajišťuje také možnost snadnějšího přístupu ke korporátním výhodám v dodavatelských vztazích či při společném využívání logistických a procesních zkušeností potřebných pro úspěšnou realizaci obchodních případů a projektů, sdílení zkušeností a využívání nástrojů za účelem zjednodušení a zlepšení řízení jednotlivých aktivit.

Rizikem takto spojeného obchodu se může stát situace nespokojeného zákazníka, kdy by se nespokojenost se spoluprací s jednou společností mohla obrátit proti ostatním v rámci skupiny. Toto potenciální riziko nám pomáhá s další motivací, zlepšováním se nejen v obchodních dovednostech, ale také neustále pracovat na zlepšení produktu samotného.

V souvislosti s § 71 zákona č. 90/2012 o obchodních korporacích nenastala společnosti žádná újma.

Během rozhodného období neučinila společnost na popud ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10 % vlastního kapitálu společnosti, tedy ve výši přesahující 5.891 tis. Kč zjištěné podle poslední účetní

Zpráva nezávislého auditora

nangu.TV, a.s.

za ověřované období
od 1.4.2018 do 31.3.2019

Identifikace účetní jednotky

Firma: **nangu.TV, a.s.**
IČ: 264 62 168
Sídlo: Pernerova 691/42,, 186 00 Praha 8
Právní forma: Akciová společnost
Spisová značka: B 7252 , rejstříkový soud v Praze

Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti nangu.TV, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.03.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.03.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti nangu.TV, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti nangu.TV, a.s. k 31.3.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.03.2019 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 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.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



Odpovědnost statutárního orgánu a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

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

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka 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 účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout 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 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 účetní závěrky 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.
- 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 informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto 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. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost 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 statutární orgán a dozorčí radu společnosti 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 9.7.2019



Auditor:

Ing. Markéta Schüch

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR