

ROZVAHA v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEEN DZ a. s. a. s.

Účetní jednotka doručí
účetní závěrku současně
s doručením daňového přiznání
za daň z příjmů

ke dni 31.12.2016
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Mariánské náměstí 617/1
Brno
617 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2016		29233551

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	352 199		352 199	112 235
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	329 163		329 163	83 279
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek Součet I.1. až I.5.	4				
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	5				
B.I.2.	Ocenitelná práva	6				
B.I.2.1.	Software	7				
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8				
B.I.3.	Goodwill	9				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	11				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek Součet II.1. až II.5.	14				
B.II.1.	Pozemky a stavby	15				
B.II.1.1.	Pozemky	16				
B.II.1.2.	Stavby	17				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18				
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek Součet III.1. až III.7.	27	329 163		329 163	83 279
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	299 114		299 114	43 070
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30				

Označení a	AKTIVA b	Čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	31				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34	30 049		30 049	40 209
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36	30 049		30 049	40 209
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	23 036		23 036	28 956
C.I.	Zásoby Součet I.1. až I.5.	38				
C.I.1.	Materiál	39				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
C.I.3.	Výrobky a zboží	41				
C.I.3.1.	Výrobky	42				
C.I.3.2.	Zboží	43				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky Součet II.1. až II.2.	46	22 787		22 787	27 065
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	13 928		13 928	27 015
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	8 828		8 828	22 212
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	5 100		5 100	4 803
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky	56	5 100		5 100	4 803
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	8 859		8 859	50
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	1		1	
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	7 060		7 060	
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	1 798		1 798	50
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky	62				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	298		298	50
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65				
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	1 500		1 500	

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	249		249	1 891
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	210		210	1 830
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	39		39	61
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74				
D.1.	Náklady příštích období	75				
D.2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D.3.	Příjmy příštích období	77				

Označení	PASIVA		čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
a	b		c	5	6
	PASIVA CELKEM	Součet A. až D.	78	352 199	112 235
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	14 552	1 705
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3.	80	2 000	2 000
A.I.1.	Základní kapitál		81	2 000	2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)		82		
A.I.3.	Změny základního kapitálu		83		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	28 500	3 501
A.II.1.	Ážio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	28 500	3 501
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	28 500	3 501
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		88		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		89		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		90		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		91		
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2.	92		
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		93		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy		94		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Součet IV.1. až IV.3.	95	-3 796	67
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		96	103	103
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		97	-3 899	-36
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	-12 152	-3 863
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	337 647	109 696
B.	Rezervy	Součet B.1. až B.4.	102		
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		103		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		104		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		105		
B.4.	Ostatní rezervy		106		

Označení	PASIVA	čís. řád.	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	
a	b	c	5	6	
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II.	107	337 647	109 696
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	336 979	-734
C.I.1.	Vydané dluhopisy		109		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy		111		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím		112		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů		114		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		116	336 879	
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		117		
C.I.8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I.9.	Závazky - ostatní		119	100	-734
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		120	100	100
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		121		-834
C.I.9.3.	Jiné závazky		122		
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	668	110 430
C.II.1.	Vydané dluhopisy		124		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		129	3	53
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
C.II.6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv		132		
C.II.8.	Závazky ostatní		133	665	110 377
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		104 634
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		136		
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137		
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		138	365	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139		
C.II.8.7.	Jiné závazky		140	300	5 743

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
D.	Časové rozlišení pasiv Součet D.1. až D.2.	141		834
D.1.	Výdaje příštích období	142		834
D.2.	Výnosy příštích období	143		

Sestaveno dne: 22.06.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání správa vlastního majetku, pronájem nemovistostí, bytů, nevyt. prostor	Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni **31.12.2016**
(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2016		29233551

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEEN DZ a. s. a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky
a místo podnikání liší-li se od bydliště

Mariánské náměstí 617/1

Brno

617 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1		
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	20	-693
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5		-870
A. 3.	Služby	6	20	177
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
D. 2.2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14		
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16		
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1. až III.3.	20		47
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		47
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27		
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29		
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-20	740

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	Součet IV.1. až IV.2.	31	11 100	
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32	11 100	
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů		33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	Součet V.1. až V.2.	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	1 899	2 469
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40	1 837	2 469
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	62	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	24 771	7 072
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		44	24 771	7 072
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45		
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	22	
K.	Ostatní finanční náklady		47	17	
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	-11 767	-4 603
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	-11 787	-3 863
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	365	
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	365	
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	-12 152	-3 863
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	-12 152	-3 863
*	Čistý obrát za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	13 021	2 516

Sestaveno dne: 22.06.2017		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky a.s.	Předmět podnikání správa vlastního majetku, pronájem nemovistostí, bytů, nevyt. prostor	Pozn.:

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky a zpráva auditora k 31. prosinci 2016

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

1. POPIS SPOLEČNOSTI

GEEN DZ a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 4. 8. 2010. Společnost sídlí v Brně, Mariánské náměstí 617/1, Česká republika, IČO 292 33 551.

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost nemá žádné zaměstnance.

Společnost má zdaňovací období kalendářní rok od 01.01. do 31.12.

Společnost je pouze držitelem podílů v dceřiných společnostech.

Osoby podílející se 20-ti a více procenty na základním kapitálu:

100% GEEN Holding a.s.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2016:

<u>Představenstvo</u>	
Předseda	Ing. Aleš Mokrý

<u>Dozorčí rada</u>	
Předseda	Mgr. Michal Černý
Člen	Mgr. Roman Klimus

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2016, resp. 2015.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016, resp. 2015, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (od 10 tis. Kč do 60 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a je odpisován po dobu dvou let. Ostatní drobný dlouhodobý nehmotný majetek je účtován přímo do spotřeby.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do čtyř let. Ochranné známky se odepisují podle platnosti smlouvy.

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční náklady se aktivují během pořizování majetku, tj. do doby uvedení tohoto majetku do užívání. Po jeho uvedení do užívání jsou součástí finančních nákladů.

Přechodné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny ve sloupci korekce rozvahy. Trvalé znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí mimořádného odpisu.

Náklady na technické zhodnocení hmotného investičního majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (od 5 tis. Kč do 40 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách, a je odepisován po dobu dvou let. Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek do 5 tis. Kč je účtován přímo do spotřeby.

Odepisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku individuálně.

	Počet let
Budovy, haly a stavby	50 (30)
Stroje, přístroje a zařízení	6
Dopravní prostředky	3
Výpočetní technika	3
Trezory	12
Inventář	6

c) Finanční majetek

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám.

U dlužných cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí příslušného účtu cenných papírů.

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech, cenné papíry k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti. Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování ani cenným papírem držným do splatnosti ani majetkovou účastí.

K 31. 12. 2016 se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

- Cenné papíry k obchodování reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do nákladů, resp. výnosů.

- Cenné papíry a podíly realizovatelné reálnou hodnotou, změna reálné hodnoty se účtuje do vlastního kapitálu prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků.
- Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou.

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným znalcem není-li tržní hodnota k dispozici.

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zboží je oceněno skutečnými pořizovacími cenami. Zásoby jsou evidovány metodou „B“. Pořizovací cena zboží zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize, atd.). Nakupovaný materiál se oceňuje skutečnými pořizovacími cenami a jsou evidovány metodou „B“. Pořizovací cena materiálu také zahrnuje náklady na jejich pořízení.

e) Pohledávky

Dlouhodobé i krátkodobé pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

f) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení nebo na základě stanov.

g) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věčné a časové souvislosti.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry a zápůjčky se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr a zápůjčku se považuje i část dlouhodobých úvěrů a zápůjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

V pasivech rozvahy se dále vykazují cizí zdroje z titulu časového rozlišení výdajů a výnosů příštích období ve výši dosud nezúčtovaného zůstatku jejich jmenovité hodnoty.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

h) Finanční leasing

Společnost neeviduje majetek na finanční leasing.

i) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem stanoveným podle kurzu vyhlášeného Českou národní bankou.

Kurzy jednotlivých měn jsou stanoveny jako denní kurzy vyhlášené ČNB a to tak, že se používají kurzy z předchozího dne. Pro měny u kterých ČNB nevyhláší denní kurzy se používají kurzy měsíční, tj. poslední den předchozího měsíce. Jedná se o kurzy ostatních měn (např. BYR, RSD, UAH, VND,).

Pro kurzové přepočty k rozvahovému dni je stanoven kurz vyhlášený ČNB pro tento den, v případě, kdy rozvahový den není den pracovní, je stanoven kurz vyhlášený ČNB pro poslední pracovní den předcházející rozvahovému dni.

Realizované kurzové zisky a ztráty patří do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů, resp. nákladů.

j) Účtování nákladů a výnosů

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

4. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK (V TIS. KČ)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

	Zůstatek k 31.12.2014	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2015	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2016
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	4 812	38 258	0	0	43 070	256 045	0	0	299 115
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	40 209	0	0	40 209	56 359	-66 519	0	30 049
Opravná položka k fin. investici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	4 812	78 467	0	0	83 279	312 404	-66 519	0	329 164

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující vliv k 31. 12. 2016 (v tis. Kč):

Název společnosti	Šumperská sluneční*	Sedren*	Jesenická sluneční*	Železná vodní*	Bruntálská vodní*	FV Energo*	Techno Active*	Enerslov	Annexe Energy	MVE*	Rouhovanská sluneční*	Template Slovakia*
Sídlo společnosti	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	SR	ČR	SR	ČR	SR
Podíl v %	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100
Aktiva celkem	19 365	6 279	6 047	6 975	21 647	130 181	157 225	28 038	313 467	13 335	57 580	65 593
Vlastní kapitál	3 840	1 008	147	36	779	43 469	90 065	-5 426	67 072	4 950	12 908	6 517
Základní kapitál a kapit. fondy	200	352	1 201	10	1 010	23 336	75 035	817	28 000	9 705	13 411	5 335
Fondy ze zisku	0	0	0	0	0	829	0	9	2 800	90	0	22
Nerозdělený zisk /ztráta minulých let	2 057	32	-125	-9	-91	12 920	1 867	-7 012	21 619	-5 024	-3 111	0
Zisk (ztráta) běžného roku	1 583	624	-929	35	-140	6 384	13 163	760	14 653	179	2 608	1 160
Cena pořízení akcií/podílu	3 152	1 730	1 210	10	1 010	36 998	110 423	20 620	67 049	19 852	12 980	24 081

*Finanční informace o těchto společnostech byly získány z auditorem neověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

Společnosti, u kterých společnost uplatňuje rozhodující vliv k 31. 12. 2015 (v tis. Kč):

Název společnosti	Šumperská sluneční*	Sedren**	Jesenická sluneční*	Železná vodní*	Bruntálská vodní*	FV Energo*
Sídlo společnosti	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR	ČR
Podíl v %	100	100	100	99	100	100
Aktiva celkem	19 722	7 414	6 366	23	19 977	123 701
Vlastní kapitál	2 258	384	35	1	919	37 085
Základní kapitál a kapit. fondy	200	352	160	10	1 010	23 336
Fondy ze zisku	0	0	0	0	0	829
Nerozdělený zisk / ztráta minulých let	23	-827	76	0	0	7 270
Zisk (ztráta) běžného roku	2 035	859	-201	-9	-91	5 650
Cena pořízení akcií/podílu	3 152	1 730	170	10	1 010	36 998

*Finanční informace o těchto společnostech nebyly získány z auditorem ověřených účetních závěrek jednotlivých společností.

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

Společnost GEEN DZ a.s. je součástí konsolidovaného celku GEEN Holding a.s.

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2016, resp. 2015 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 13 927 tis. Kč, resp. 27 015 tis. Kč. Jedná se o Pohledávky za ovládanou osobou z úročených zápůjček. K 31.12.2016, resp. 2015 eviduje společnost zápůjčky ve výši 8 828 tis. Kč, resp. 22 212 tis. Kč a úroky z těchto zápůjček ve výši 2 133 tis. Kč, resp. 1 837 tis. Kč. Společnost vykazuje v jiných dlouhodobých pohledávkách i postoupenou pohledávku ve skupině ve výši 2 966 tis. Kč, resp. 2 966 tis. Kč splatnou v roce 2018.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 13).

K 31.12.2016, resp. 2015 měla společnost krátkodobé pohledávky za ovládanou osobou ve výši 7 060 tis. Kč, resp. 0 Kč. Jedná se o nakoupenou pohledávku a půjčky ve skupině splatné do 31.12.2017.

K 31.12.2016, resp. 2015 měla společnost Daňové pohledávky vůči státu ve výši 298 tis. Kč, resp. 50 tis. Kč. Jedná se o pohledávku z titulu nadměrného odpočtu DPH za březen 2016.

V jiných pohledávkách společnost vykazuje pohledávku ze zápůjčky splatnou do 31.12.2017 ve výši 1 500 tis. Kč

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Společnost nevytváří žádné opravné položky vyjadřující přechodné snížení hodnoty aktiv.

7. FINANČNÍ MAJETEK

K 31.12.2016, resp. 2015 měla společnost následující zůstatky bankovních účtů: 39 tis. Kč, resp. 61 tis. Kč a zůstatky na pokladně: 210 tis. Kč, resp. 1 830 tis. Kč

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 20 ks akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 100 000 Kč.

V roce 2016, resp. 2015 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2014	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2016
Počet akcií	20	0	0	20	0	0	20
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000	0	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	0	3 501	0	3 501	25 000	-1	28 500

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

Rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervní fond	0	0	0	0	0	0	0
Sociální fond	0	0	0	0	0	0	0
Nerozdělený zisk/ztráta min. let	-36	103	0	67	0	-3 863	-3 796

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 24.6. 2016 bylo schváleno následující rozdělení ztráty za rok 2015, resp. 2014 (v tis. Kč):

Proúčtování zisku roku 2014 v roce 2015	103
Přiděl do -	
rezervního fondu	0
ostatních fondů	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0
Převod do nerozděleného zisku	103
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2014	0
Neuhrazená ztráta k 31.12.2014	-36
Převod zisku roku 2014	103
Navýšení základního kapitálu	0
Výsledky hospodaření minulých let k 31. 12. 2015	67
Proúčtování ztráty roku 2015 v roce 2016	-3 863
Přiděl do -	
rezervního fondu	0
ostatních fondů	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0
Převod do neuhrazené ztráty min. let	-3 863
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2015	103
Neuhrazená ztráta k 31.12.2015	-36
Převod ztráty roku 2015	-3 863
Navýšení základního kapitálu	0
Výsledky hospodaření minulých let k 31. 12. 2016	-3 796

V roce 2016 ani v roce 2015 společnost nevyplácela žádné dividendy a tantiémy členům představenstva a členům dozorčí rady.

9. ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016, resp. 2015 měla společnost dlouhodobé závazky ve výši 314 992 tis. Kč, resp. 110 430 tis. Kč. Jedná se převážně o Závazky za ovládanou nebo ovládající osobou z úročených zápůjček. K 31.12.2016, resp. 2015 eviduje společnost zápůjčky ve výši 267 623 tis. Kč, resp. 104 634 tis. Kč a úroky z těchto zápůjček ve výši 47 066 tis. Kč, resp. 5 743 tis. Kč. V dlouhodobých závazcích společnost vykazuje závazek za ovládající osobou ve výši 22 189 tis. Kč z titulu přefakturace provize za nákup nové společnosti a jiný závazek ve výši 100 tis. Kč. Jedná se o zádržné za koupi jedné společnosti, splatné v roce 2017. Krátkodobé závazky tvoří závazky z obchodního styku ve výši 2 tis. Kč. Jiné krátkodobé závazky ve výši 301 tis. Kč tvoří závazek plynoucí z doplatku kupní ceny za obchodní podíl dceřiné společnosti.

K 31. 12. 2016, resp. 2015 neměla společnost závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky ke spřízněným osobám (viz odstavec 13).

10. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

Společnost neeviduje žádné bankovní úvěry.

11. DAŇ Z PŘÍJMU

	2016	2015
	v tis. Kč	v tis. Kč
Zisk (Ztráta) před zdaněním	-11 787	-3 863
Nezdanitelné výnosy	-11 100	0
Neodečitatelné náklady	24 808	0
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Tvorba opravných položek	0	0
Tvorba rezerv	0	0
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, zdanění závazků)	0	0
Dary	0	0
Uplatněná daňová ztráta	0	0
Zdanitelný příjem	1 921	-3 863
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Splatná daň	365	0
Slevy na dani	0	0
Doučt. daně za předch.rok (vč.daní zaučt.na zahr.zast.)	0	0
Srážková daň k dividendám	0	0
Celkový daňový náklad	365	0
Daň zaplacená v zahraničí jež nelze započíst	0	0
Daň splatná	365	0

GEEN DZ a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

Společnost neeviduje žádné přechodné rozdíly mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovením základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace a proto nevyčísluje žádnou odloženou daň.

12. VÝNOSY

Společnost nevykazuje žádné výnosy. Jedná se pouze o mateřskou společnost.

13. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost běžně poskytuje úročené zápůjčky spřízněným osobám. V roce 2016, resp. 2015 dosáhl tento objem zápůjček 20 987 tis. Kč, resp. 27 015 tis. Kč.

Krátkodobé a dlouhodobé pohledávky u spřízněných osob k 31. 12. dosahovaly (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
Annexe Energy	10	0
Bruntálská vodní	3 159	3 070
FV Energo	1 725	16 302
Jesenická Sluneční	5 750	6 098
Rouchovanská sluneční	7 050	0
SEDREN	1	1
Šumperská sluneční	1 685	1 522
Železná vodní	25	22
GEEN Development	1 566	0
GEEN FI	16	0

Společnost běžně přijímá zápůjčky od spřízněných osob. V roce 2016, resp. 2015 činily zápůjčky 336 879 tis. Kč, resp. 110 377 tis. Kč.

K 31. 12. dosáhly krátkodobé a dlouhodobé závazky vůči těmto společnostem následující výše (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
GEEN Holding	297 712	110 377
FV Energo	10 512	0
TechnoActive	24 349	0
Enerslov	1 474	0
MVE	2 803	0
GEEN Sale	29	0

14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Finanční výnosy a náklady tvoří především nákladové a výnosové úroky a přijatou dividendu.

Náklady	2015	2016
Úroky ze zápůjček	7 072	24 771
Ostatní finanční náklady	0	17
Finanční náklady celkem	7 072	24 788

Výnosy	2015	2016
Výnosové úroky	2 469	1 898
Výnosy z přijaté dividendy	0	11 100
Ostatní finanční výnosy	0	22
Finanční výnosy celkem	2 469	13 020

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

16. INFORMACE O NÁKLADECH NA ODMĚNY AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Náklady na odměny auditorské společnosti za audit roku 2015, resp. 2014 činily 0 tis. Kč, resp. 0 tis. Kč.

Audit byl poprvé zpracován za rok 2016 v roce 2017.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
25. května 2017	Ing. Aleš Mokřý	Hana Kuchyňková	Hana Kuchyňková

