

ROZVAHA
v plném rozsahu

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEEN FI 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-Jih
617 00

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2016		29228603

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	48 500	-7 186	41 314	42 702
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Dlouhodobý majetek Součet B.I. až B.III.	3	8 127	-3 667	4 460	3 826
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	8 127	-3 667	4 460	3 826
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	228		228	159
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	30	3 667	-3 667		3 667

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	4 232		4 232	
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva Součet C.I. až C.IV.	37	40 373	-3 519	36 854	38 876
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	40 367	-3 519	36 848	37 187
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	3 680		3 680	2 000
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	50				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	51				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	3 680		3 680	2 000
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky	53	3 680		3 680	2 000
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				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	36 687	-3 519	33 168	35 187
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58				
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	60				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	36 687	-3 519	33 168	35 187
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				
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	36 687	-3 519	33 168	35 187
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66				
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67				

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	6		6	1 689
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	5		5	1 687
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	1		1	2
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	41 314	42 702
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI.	79	32 856	40 159
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.	Ažio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2.	84	38 623	38 623
A.II.1.	Ažio		85		
A.II.2.	Kapitálové fondy		86	38 623	38 623
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		87	38 623	38 623
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	-464	-110
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		96	9	9
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		97	-473	-119
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		98		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)		99	-7 303	-354
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)		100		
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C.	101	8 458	2 543
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 a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období	
			5	6	
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II.	107	8 458	2 543
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	8 433	2 375
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		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv		117	8 433	335
C.I.8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I.9.	Závazky - ostatní		119		2 040
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům		120		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní		121		
C.I.9.3.	Jiné závazky		122		2 040
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	25	168
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	25	168
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		
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		134		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
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		
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní		139		
C.II.8.7.	Jiné závazky		140		

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	
D.1.	Výdaje příštích období		142	
D.2.	Výnosy příštích období		143	

Sestaveno dne: 02.06.2017		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	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		29228603

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

GEEN FI a.s.

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

Mariánské náměstí 617/1
Brno-Jih
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		-39
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba Součet A.1. až A.3.	3	31	28
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5		
A. 3.	Služby	6	31	28
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		
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady Součet F.1. až F.5.	24	3 522	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	2	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	3 519	
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-3 553	-67

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	
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32	
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	
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40	
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42	3 667
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43	81
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		44	81
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45	
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	
K.	Ostatní finanční náklady		47	2
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.		48	-3 750
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) * (ř. 30) + * (ř. 48)		49	-7 303
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52	
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (ř. 49) - L.		53	-7 303
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		54	
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (ř. 53) - M.		55	-7 303
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.		56	-39

Sestaveno dne: 02.06.2017		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	Pozn.:

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky a zpráva auditora k 31. prosinci 2016

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

1. POPIS SPOLEČNOSTI

GEEN FI a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 30. 6. 2010. Společnost sídlí v Brně, Mariánské náměstí 617/1, Česká republika, IČO 292 28 603.

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:

Představenstvo	
Předseda	Ing. Daniel Mahovský
Člen	Ing. Aleš Mokřý

Dozorčí rada	
Předseda	Mgr. Michal Černý
Člen	Mgr. Roman Klimus
Člen	Michal Guniš

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 věcné 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 nevyhlašuje 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	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2015	Přirůstky	Úbytky	Přecenění	Zůstatek k 31.12.2016
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s rozhodujícím vlivem	0	159	0	0	159	69	0	0	228
Podílové cenné papíry a vklady v podnicích s podstatným vlivem	3 667	0	0	0	3 667	0	0	0	3 667
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a vklady	0	0	0	0	0	4 232	0	0	4 232
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka k fin. investicím	0	0	0	0	0	-3 667	0	0	-3 667
Celkem	3 667	159	0	0	3 826	634	0	0	4 460

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

Název společnosti	NGS Energy*1	LLC GEEN Georgia*	DECRIIS Industries*1	Energana Gospic*
Sídlo společnosti	Gruzie	Gruzie	Rumunsko	Chorvatsko
Podíl v %	80	76	62	10
Aktiva celkem	1 184			5 862
Vlastní kapitál	-5 034			-124
Základní kapitál a kapit. fondy	0	0	72	
Fondy ze zisku	0	0	0	
Nerozdělený zisk /ztráta minulých let	0	0	-111	
Zisk (ztráta) běžného roku	-5 034			-85
Cena pořízení akcií/podílu	159	69	3 667	4 232

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

1 Vykazují těchto společností nebyly k datu účetní závěrky k dispozici.

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

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

Název společnosti	NGS Energy*1	DECRIS Industries*1
Sídlo společnosti	Gruzie	Rumunsko
Podíl v %	80	62
Aktiva celkem		
Vlastní kapitál		
Základní kapitál a kapit. fondy		
Fondy ze zisku		
Nerozdělený zisk / ztráta minulých let		
Zisk (ztráta) běžného roku		
Cena pořízení akcií/podílu	159	3 667

* Finanční informace o těchto společnostech nebyly získány z auditorem ověřených účetních závěrek jednotlivých společností.
1 Výkazy těchto společností nebyly k datu účetní závěrky k dispozici.

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

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

5. POHLEDÁVKY

K 31. 12. 2016, resp. 2015 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 3 680 tis. Kč, resp. 2 000 tis. Kč. Jedná se o Pohledávky za ovládanou osobou.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz odstavec 13).

K 31.12.2016, resp. 2015 měla společnost krátkodobé pohledávky ve výši 33 168 tis. Kč, resp. 35 187 tis. Kč. Jedná se zaplacenou zálohu.

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Ve věci aktuálního stavu projektu společnosti DECRIS INDUSTRIES s.r.l., vznik: 2011, IČ: 29326464, se sídlem Str. Democratiei 73 B, Ploiesti, Rumunsko (dále jen „Společnost“), kde společnost GEEN FI a.s. disponuje celkem 62% akcií dochází k nepříznivé legislativní situaci (vyvolané komplikacemi vyplývajícími z nestabilních cen tzv. zelených certifikátů na energetickém trhu Rumunska), je momentálně činnost Společnosti pozastavena, a to až do doby, kdy legislativní podmínky opětovně umožní dostatečně bezpečně a ekonomicky predikovatelné dokončení projektů.

Vzhledem k tomu, že ze strany GEEN FI a.s. již byla Společnosti na rozvoj projektu fotovoltaické elektrárny Cocorastii Colt poskytnuta záloha ve výši 35.186.840,30 Kč, bylo společností GEEN FI a.s. rozhodnuto o tom, že z důvodu opatrnosti vytvoří ze zaplacené zálohy opravnou položku ve výši 10%.

7. FINANČNÍ MAJETEK

K 31.12.2016, resp. 2015 měla společnost následující zůstatky bankovních účtů: 1 tis. Kč, resp. 2 tis. Kč a zůstatky na pokladně: 5 tis. Kč, resp. 1 687 tis. Kč

8. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 100 ks akcií plně upsaných a splacených, s nominální hodnotou 20 000 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	100	0	0	100	0	0	100
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000	0	0	2 000
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	38 623	0	0	38 623

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			0	-110	0	-354	-464

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 30.6. 2016 bylo schváleno následující rozdělení ztráty za rok 2015, resp. 2014 (v tis. Kč):

Proúčtování zisku roku 2014 v roce 2015	9
Příděl do -	
rezervního fondu	0
ostatních fondů	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0
Převod do nerozděleného zisku min. let	9
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2014	0
Neuhrazená ztráta k 31.12.2014	-119
Převod zisku roku 2014	9
Navýšení základního kapitálu	0
Výsledky hospodaření minulých let k 31. 12. 2015	-110
Proúčtování ztráty roku 2015 v roce 2016	-354
Příděl do -	
rezervního fondu	0
ostatních fondů	0
Výplaty dividend a podíly na zisku	0
Převod do neuhrazené ztráty min. let	-354
Nerozdělený zisk k 31. 12. 2015	9
Neuhrazená ztráta k 31.12.2015	-473
Převod ztráty roku 2015	-354
Navýšení základního kapitálu	0
Výsledky hospodaření minulých let k 31. 12. 2016	-464

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 8 433 tis. Kč, resp. 2 375 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 7 823 tis. Kč, resp. 2 075 tis. Kč a úroky z těchto zápůjček ve výši 610 tis. Kč, resp. 300 tis. Kč. V krátkodobých závazcích společnost vykazuje závazek z obchodního styku ve výši 25 tis. Kč, resp. 168 tis. Kč.

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	-7 303	-354
Nezdanitelné výnosy	0	0
Neodečitatelné náklady	7 269	284
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	0	0
Tvorba opravných položek/odpis pohledávek	7 186	0
Tvorba rezerv	0	0
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, zdanění závazků)	83	284
Dary	0	0
Uplatněná daňová ztráta	0	0
Zdanitelný příjem	-34	-70
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Splatná daň	0	0
Slevy na dani	0	0
Doučt. daně za předch.rok (vč.daní zaúčt.na zahr.zast.)	0	0
Srážková daň k dividendám	0	0
Celkový daňový náklad	0	0
Daň zaplacená v zahraničí jež nelze započíst	0	0
Daň splatná	0	0

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 přijímá zápůjčky od spřízněných osob. V roce 2016, resp. 2015 činily zápůjčky 8 204 tis. Kč, resp. 2 375 tis. Kč.

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

Spřízněná osoba	2016	2015
GEEN Holding	6 148	335
GEEN Development	2 040	2 040
GEEN DZ	16	0

14. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

Náklady	2015	2016
Ostatní daně	0	2
Ostatní provozní náklady	0	1
Ostatní provozní náklady celkem	0	3

Finanční náklady tvoří především tvorbu opravné položky k finanční investici a opravná položka k významné pohledávce.

Náklady	2015	2016
Úroky ze zápůjček	287	81
Tvorba opravné položky	0	7 186
Ostatní finanční náklady	0	1
Finanční náklady celkem	287	7 268

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným významným událostem.

GEEN FI a.s.

Příloha účetní závěrky k 31. prosinci 2016

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

