

Výroční zpráva za účetní období 2019

Výroční zprávu podává jednatel společnosti:

M Computers s.r.o.,
zapsané v OR vedeným Krajským soudem v Českých Budějovicích,
Rg. C 10669,
se sídlem B. Smetany 206, PSČ: 380 01 Dačice,
IČ: 26042029

Obsah

Úvodní slovo.....	3
Činnost a postavení společnosti.....	4
Aktivity v pracovněprávních vztazích.....	5
Aktivity v oblasti životního prostředí.....	5
Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.....	6
Důležité události po rozvahovém dni.....	6
Příloha č. 1 Účetní závěrka	7
Příloha č. 2 Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	22
Příloha č. 3 Zpráva auditora.....	26

Úvodní slovo

Vážení zákazníci, obchodní partneři, přátelé,

rok 2019 byl nejúspěšnějším rokem v historii naší společnosti a navázal tak na předchozí velmi úspěšné roky. Dařilo se nám rozvíjet obchod ve všech našich hlavních oblastech, které zahrnují superpočítače (High Performance Computing) a servery pro zpracování úloh umělé inteligence, infrastrukturu pro datová centra, Lenovo produkty, navázané na náš internetový obchod LenovoShop.cz a IT služby.

V roce 2019 jsme opět patřili mezi nejvýznamnější obchodní partnery našich dodavatelů. Získali jsme, jako první společnost ve střední a východní Evropě, nejvyšší stupeň NVIDIA partnerství Elite. Obhájili jsme nejvyšší stupně partnerství společností Lenovo (Platinum) v oblastech PCD (PC, notebooky) a DCG (data center produkty), Intel Technology Provider Platinum, AMD Elite nebo Infortrend Gold. A udrželi jsme si partnerství i s dalšími IT společnostmi – IBM, HPE, NetApp, Cisco, Fortinet, Gigabyte nebo Supermicro.

Získali jsme také celou řadu ocenění. Nejpyšnější jsme na tituly NVIDIA AI champion 2019, a také na český titul Lenovo partner roku 2019 v oblasti HPC.

Úspěch v obchodu byl podpořen mnohými marketingovými akcemi. V Praze jsme na ČVUT uspořádali NVIDIA Deep Learning Institute workshop, první ve střední a východní Evropě, nebo cyklus seminářů k tématům HPC a umělé inteligence – AI Days 2019. V průběhu roku nám vyšlo několik článků v odborných médiích a na webu a aktivní jsme byli na sociálních sítích. Naše nejzajímavější příspěvky dosáhly tisíců shlédnutí.

V roce 2019 jsme dokončovali stavební práce na pobočkách v Brně a ve Zlíně, v Praze jsme opět rozšířili naše prostory.

Rád bych poděkoval všem našim zákazníkům a obchodním partnerům za přízeň a důvěru a zaměstnancům za jejich píli, nasazení a nápady.

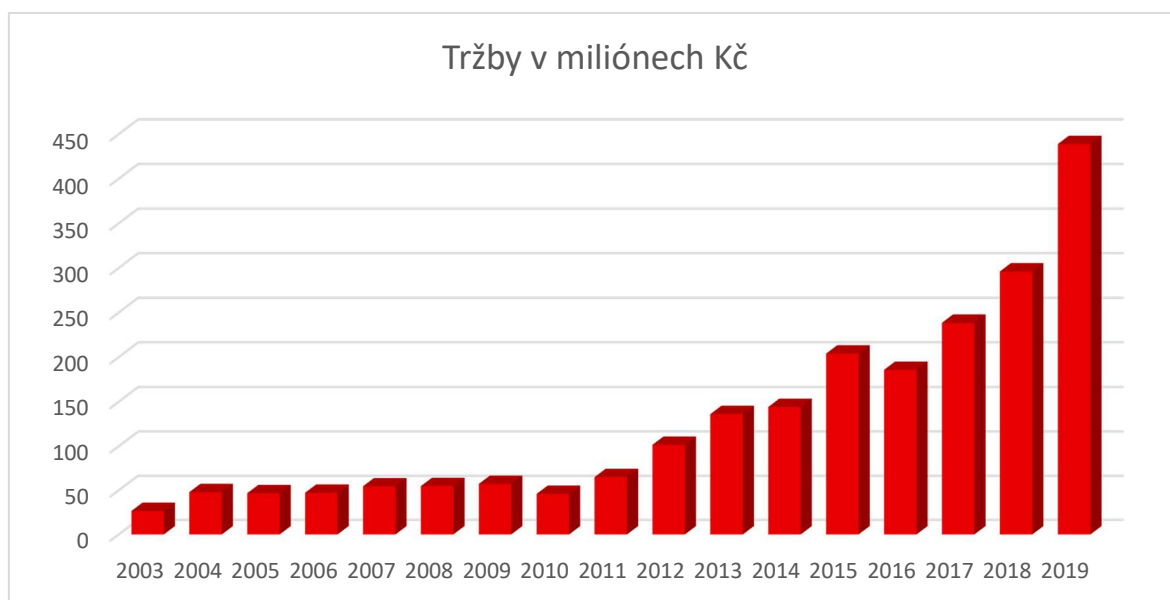
Marek Vašíček
jednatel společnosti

Činnost a postavení společnosti

M Computers je ryze česká soukromá společnost, která na IT trhu úspěšně působí pod tímto názvem od roku 2002, kdy jsme se transformovali z uskupení fyzických osob fungujícího již od roku 1996.

Mezi naše hlavní produkty patří dodávky výpočetních clusterů, velkokapacitních úložišť, serverů a datových úložišť. Dále poskytujeme outsourcing informačních technologií a provozujeme specializovaný elektronický obchod. Patříme mezi přední partnery významných IT společností – např. Lenovo, NVIDIA, Intel, AMD, HPE, IBM, Gigabyte, NetApp, Cisco, Supermicro, Fortinet, VMware nebo Infortrend.

Při návrhu řešení se snažíme maximalizovat užitek pro naše zákazníky a při realizaci zakázek se zaměřujeme především na kvalitu dodávky a odvedenou práci. Máme bohaté zkušenosti i ze spolupráce na významných celorepublikových projektech pro státní organizace a firmy. Základem našeho úspěchu je tým kvalifikovaných odborníků, kteří jsou systematicky a dlouhodobě proškolení. Díky tomu řešíme obchodní případy komplexně, efektivně a s ohledem na aktuální potřeby zákazníků.



Aktivity v pracovněprávních vztazích

Dbáme na neustálé zvyšování kvalifikace našich zaměstnanců, protože jsme si vědomi, že řádně kvalifikovaní a spokojení zaměstnanci jsou klíčem k úspěchu naší společnosti. Od našich zaměstnanců očekáváme osobní aktivitu a pozitivní přístup při budování pracovněprávních vztahů.

Bezpečnost práce našich pracovníků je jedním z důležitých cílů naší společnosti.

Vedení monitoruje potřebu vzdělávání jednotlivých pracovníků, plánuje a zajišťuje potřebná školení. V roce 2019 absolvovali naši zaměstnanci řadu kurzů a školení po celém světě.

Společnost pořádá teambuildingové akce a podporuje volnočasové aktivity zaměstnanců.

Všichni zaměstnanci společnosti jsou si vědomi svých závazků k ochraně obchodního tajemství.



Aktivity v oblasti životního prostředí

Společnost si je vědoma, že pozitivní přístup k životnímu prostředí je v dnešní době velmi důležitý a dbá na to, aby minimalizovala negativní dopady na životní prostředí, které vyplývají z její činnosti.

Ohleduplnost k životnímu prostředí je pro nás velmi důležitá a vedeme k ní i naše pracovníky.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nemá vlastní výzkum a vývoj. Výsledky a zkušenosti z projektů diskutujeme s našimi obchodními partnery a na základě těchto poznatků přizpůsobujeme naši strategii na trhu.

Společenská odpovědnost (CSR)

V roce 2019 se naše společnost zapojila do celé řady veřejně prospěšných aktivit. Všechny naše pobočky se v jednotlivých městech zúčastnili Běhu pro Světlušku, pravidelně darujeme krev, pomáhali jsme na akcích pro dětské domovy pořádaných nadací Srdce na dlani nebo jsme v předvánočním čase navštívili brněnský domov pro seniory od nadačního spolku NADĚJE v Brně-Bohunicích.

Podrobnosti o jednotlivých akcích včetně fotodokumentace jsou k dispozici na našich webových stránkách: <https://www.mcomputers.cz/csr/>

Důležité události po rozvahovém dni

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se onemocnění COVID-19. V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. V době zveřejnění této Výroční zprávy zaznamenalo vedení společnosti proti předchozím rokům pokles prodeje. Situace se neustále vyvíjí a aktuálně tak nelze předvídat celkové dopady této pandemie na činnost společnosti.

Vedení společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a momentálně dospělo k závěru, že nemají vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku a společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

V Brně dne 3.8.2020

Sestavil: Marek Vašíček

Příloha č. 1

Účetní závěrka

ROZVAHA v plném rozsahu 31.12.2019 (v tisících Kč)		M Computers s.r.o. IČ: 26042029			
		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	164 581	11 724	152 857	131 897
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál				
B.	Stálá aktiva	40 441	7 938	32 503	20 321
I.	Dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva				
2.1.	Software				
2.2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
II.	Dlouhodobý hmotný majetek	40 321	7 888	32 433	20 251
1.	Pozemky a stavby	28 180	351	27 829	3 121
1.1.	Pozemky	3 121		3 121	3 121
1.2.	Stavby	25 059	351	24 708	
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	10 434	7 537	2 897	2 322
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 707		1 707	14 808
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	1 571		1 571	4 066
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	136		136	10 742
III.	Dlouhodobý finanční majetek	120	50	70	70
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv	120	50	70	70
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	Oběžná aktiva	120 977	3 786	117 191	110 228
I.	Zásoby	25 978	3 707	22 271	43 541
1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží	25 978	3 707	22 271	43 541
3.1.	Výrobky				
3.2.	Zboží	25 978	3 707	22 271	43 541
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
II.	Pohledávky	42 925	79	42 846	24 049
1.	Dlouhodobé pohledávky				
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
1.4.	Odložená daňová pohledávka				
1.5.	Pohledávky - ostatní				
1.5.1.	Pohledávky za společnosti				
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
1.5.3.	Dohadné účty aktivní				
1.5.4.	Jiné pohledávky				

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
2.	Krátkodobé pohledávky	42 925	79	42 846	24 049
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	35 799	79	35 720	21 881
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv				
2.4.	Pohledávky - ostatní	7 126		7 126	2 168
2.4.1.	Pohledávky za společníky				
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	6 142		6 142	1 654
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	263		263	131
2.4.5.	Dohadné účty aktivní				
2.4.6.	Jiné pohledávky	721		721	383
III.	Krátkodobý finanční majetek				
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
IV.	Peněžní prostředky	52 074		52 074	42 638
1.	Peněžní prostředky v pokladně	525		525	856
2.	Peněžní prostředky na účtech	51 549		51 549	41 782
D.	Časové rozlišení	3 163		3 163	1 348
1.	Náklady příštích období	632		632	162
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	2 531		2 531	1 186

		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	152 857	131 897
A.	Vlastní kapitál	93 193	73 880
I.	Základní kapitál	1 500	1 500
1.	Základní kapitál	1 500	1 500
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
II.	Ážio a kapitálové fondy		
1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy		
2.1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
III.	Fondy ze zisku	150	150
1.	Ostatní rezervní fondy	150	150
2.	Statutární a ostatní fondy		
IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	72 231	63 273
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrzena ztrata minulých let	72 231	63 273
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	19 312	8 957
VI.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)		
B.+C.	Cizí zdroje	48 771	51 534
B.	Rezervy		
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	48 771	51 534
I.	Dlouhodobé závazky	18 355	7 633
1.	Vydané dluhopisy		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
1.2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	18 125	7 403
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek		
9.	Závazky - ostatní	230	230
9.1.	Závazky ke společníkům		
9.2.	Dohadné účty pasivní		
9.3.	Jiné závazky	230	230
II.	Krátkodobé závazky	30 416	43 901
1.	Vydané dluhopisy		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		
1.2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 500	
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	363	289
4.	Závazky z obchodních vztahů	20 165	42 521
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	8 388	1 091
8.1.	Závazky ke společníkům	28	28
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	700	565
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	417	323
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	7 147	86
8.6.	Dohadné účty pasivní	96	
8.7.	Jiné závazky		89
D.	Časové rozlišení pasiv	10 893	6 483
1.	Výdaje příštích období	456	101
2.	Výnosy příštích období	10 437	6 382

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v druhovém členění 31.12.2019 (v tisících Kč)		M Computers s.r.o. IČ: 26042029 Dačice III 380 01 Dačice	
		období do 31.12.2019	období do 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	12 208	9 088
II.	Tržby za prodej zboží	416 729	282 584
A.	Výkonová spotřeba	392 226	268 456
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	370 998	251 782
2.	Spotřeba materiálu a energie	7 655	6 316
3.	Služby	13 573	10 358
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)		
C.	Aktivace (-)		
D.	Osobní náklady	15 594	12 486
1.	Mzdové náklady	11 187	9 088
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 407	3 398
2.1	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 741	3 011
2.2	Ostatní náklady	666	387
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 926	1 869
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 834	1 281
1.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 834	1 281
1.2	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
2.	Úpravy hodnot zásob	1 013	588
3.	Úpravy hodnot pohledávek	79	
III.	Ostatní provozní výnosy	7 577	3 545
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	431	550
2.	Tržby z prodaného materiálu		
3.	Jiné provozní výnosy	7 146	2 995
F.	Ostatní provozní náklady	1 016	1 183
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	256	136
2.	Prodaný materiál		
3.	Daně a poplatky	79	71
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
5.	Jiné provozní náklady	681	976
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	24 752	11 223
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	174	15
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	174	15
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		50
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	561	69
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	561	69
VII.	Ostatní finanční výnosy	2 168	760
K.	Ostatní finanční náklady	2 256	541
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-475	115
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	24 277	11 338
L.	Daň z příjmů	4 965	2 381
1.	Daň z příjmů splatná	4 965	2 381
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	19 312	8 957
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	19 312	8 957
*	Čistý obrát za účetní období	438 856	295 992

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)		M Computers s.r.o. IČ: 26042029	
období končící k 31.12.2019 (v tisících Kč)		B. Smetany 206 Dačice III 380 01 Dačice	
		období do 31.12.2019	období do 31.12.2018
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	42 638	17 477
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	24 277	11 338
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	3 138	1 559
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování opravné položky k nabytému majetku (+/-)	1 834	1 281
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 092	638
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-175	-414
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky (-)	387	54
A.1.6.	Případné opravy a ostatní nepeněžní operace		
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	27 415	12 897
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-12 498	20 494
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktiv	-20 691	23 002
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasiv	-12 064	6 665
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	20 257	-9 173
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	14 917	33 391
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	-561	-69
A.4.	Přijaté úroky (+)	174	15
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	-3 475	-2 381
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný výsledek hospodaření včetně uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti (+/-)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	11 055	30 956
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv (-)	-14 272	-13 748
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)	431	550
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-/+)		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-13 841	-13 198
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti (např. některé provozní úvěry) na peněžní prostředky a ekvivalenty	12 222	7 403
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty		
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ážia, event. rezervního fondu, včetně složených záloh na toto zvýšení (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílů na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené dividendy a podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a včetně finančního vypořádání		
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	12 222	7 403
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	9 436	25 161
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	52 074	42 638

M Computers s.r.o.

Příloha v účetní závěrce

k 31.12.2019

1 OBECNÉ INFORMACE

M Computers s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 5.2.2002, se sídlem B. Smetany 206, Dačice, PSČ 380 01, IČ: 26042029.

Společnost je zapsána u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 10669.

Hlavním předmětem její činnosti je výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Společníci s více než 20 % podílu na základním kapitálu:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
Ing. Michal Štěrba	B. Smetany 206, Dačice, 380 01	3/10	30,00%
Ing. Tomáš Šteffl	Nad Humny 335, Zlín 760 01	3/10	30,00%
Marek Vašíček	Marefy 114, Bučovice, 685 01	3/10	30,00%

Změny a dodatky provedené v běžném účetním období v obchodním rejstříku:
nenastaly

Organizační struktura podniku: společnost je samostatná účetní jednotka provozovnamí v Brně, ve Zlíně a v Praze. Provozovna je řízena jednatelem společnosti.

Členové statutárních orgánů k 31. prosinci 2019:

Jméno a příjmení	Funkce :
Ing. Michal Štěrba	jednatel
Ing. Tomáš Šteffl	jednatel
Marek Vašíček	jednatel

Členové dozorčích orgánů k 31.12.2019:

Dozorčí orgány nebyly ustaveny.

Účetní jednotka, v níž má společnost podíl větší 20%

Obchodní firma společnosti	Sídlo společnosti	Výše podílu na základním	Výše vlastního kapitálu
Orange & Green Solutions, s.r.o.	Tylova 473/27, Plzeň 3 - Jižní Předměstí, 30100, IČ: 27112659	29,16%	480 000 Kč

2 ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

3 PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

Způsoby oceňování, odpisování a účetní metody, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 jsou následující.

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Společnost nemá v roce 2019 žádný dlouhodobý nehmotný majetek

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky z úvěru nejsou součástí pořizovací ceny. Opravy a údržba tohoto majetku se účtují do nákladů.

Odpisový plán pro dlouhodobý hmotný majetek, kromě staveb, je stanoven interním předpisem, účetní a daňové odpisy se rovnají, dlouhodobý majetek je odpisován zrychleně.

Odpisový plán pro dlouhodobý majetek – stavby je stanoven interním předpisem, účetní a daňové odpisy se rovnají a tento majetek je odepisován rovnoměrně.

3.3. Finanční majetek

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

Dlouhodobý finanční majetek společnost (podíl ve společnosti Orange & Green Solutions s.r.o.) vykazuje v pořizovací ceně.

Opravná položka k dlouhodobému finančnímu majetku je tvořena na základě předložených výkazů a hospodářských výsledků týkající se daného majetku.

3.4. Deriváty

Společnost neeviduje žádné deriváty ke dni 31.12.2019. Případné vykázané hodnoty derivátů jsou rozdílem mezi jejich reálnou hodnotou a hodnotou k datu vypořádání.

3.5. Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu)

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob.

3.6. Pohledávky

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.

3.7. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.8. Rezervy

Společnost netvoří rezervy.

3.9. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během roku jsou účtovány kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.10. 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 vykázaný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

Společnost nemá žádné doměrky splatné daně z příjmů za minulá období.

Odložená daň

Společnost nemá odloženou daň.

3.11. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

3.12. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Společnost vytváří rezervní fond ze zisku.

3.13. Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

3.14. Účtování výnosů a nákladů

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.

4 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	0	25 059	0	0	25 059
Dopravní prostředky	7209	2267	866	0	8610
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1826	45	48	0	1823
Celkem	9 035	27 371	914	0	35 492

Oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Dlouhodobý hmotný majetek (081)	0	351	0	0	351
Dlouhodobý hmotný majetek (082)	6 712	1 739	914	0	7 537
Celkem	6 712	2 090	914	0	7 888

Dlouhodobý hmotný majetek (stavební objekt č.p. 3100, ulice Úlehlova) má omezení vlastnického práva – smluvní zástavní právo.

Společnost nemá žádný majetek pořízený formou finančního leasingu.

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek neodepisovaný

Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	3121	0	0		3121
Celkem	3121	0	0		3121

4.3. Zásoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomaluobrátkových zásob se snižuje prostřednictvím účtu opravných položek, který se v rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě individuálního posouzení zásob.

4.4. Pohledávky z obchodních vztahů

Společnost v roce 2019 vytvořila zákonné opravné položky na pohledávky po splatnosti. Společnost nemá žádné pohledávky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let ani žádné pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti (brutto)

minulý rok: 5895 tis. Kč

běžný rok: 2 676 tis. Kč

b) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti větší než 180 dnů

minulý rok: 195 tis. Kč

běžný rok: 279 tis. Kč

c) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti větší než 365 dnů

minulý rok: 0 tis. Kč

běžný rok: 0 tis. Kč

4.5. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

Opravné položky ke zboží ve výši 3 707tis. Kč

Opravné položky k dl. finančnímu majetku ve výši 50 tis. Kč

Zákonné opravné položky ve výši 39 tis. Kč

Zákonné opravné položky k pohledávkám se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

4.6. Ostatní aktiva

Náklady příštích období zahrnují především pojištění automobilů a pronájem domén a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Příjmy příštích období zahrnují zejména zpětné rabaty a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

4.7. Vlastní kapitál

Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na nerozdělený zisk minulých let.

Předpokládá se, že hospodářský výsledek roku 2019 bude přeúčtován na nerozdělený zisk minulých let.

4.8. Dlouhodobé závazky z obchodních vztahů

Dlouhodobý závazek je pouze za společnosti 1. Hostingová s.r.o.

4.9. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost nemá žádné závazky, které mají dobu splatnosti delší než 5 let ani žádné pohledávky, které jsou kryty věcnými zárukami.

a) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

minulý rok: 69 tis. Kč

běžný rok: 784 tis. Kč

b) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti větší než 180 dnů

minulý rok: 0 tis. Kč

běžný rok: 70 tis. Kč

c) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti větší než 365 dnů

minulý rok: 52 tis. Kč

běžný rok: 27 tis. Kč

4.10. Bankovní úvěry a finanční výpomoci

Společnost má jeden dlouhodobý bankovní úvěr ve výši 20mil. Kč, zajištěný zástavním právem na základě smlouvy o zřízení zástavního práva k nemovitostem a blankosměnkou dle dohody o vyplňovacím právu směnečném. V roce 2020 bude splacena částka 1,5mil Kč.

Společnost během roku využívá možnosti kontokorentu, ke dni 31.12.2019 nebylo čerpáno.

4.11. Ostatní pasiva

Výnosy příštích období zahrnují servisní služby poskytované na základě uzavřených smluv a jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

4.12. Daň z příjmů

Společnost nemá žádné daňové nedoplatky po splatnosti.

4.13. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti vůči institucím sociálního a zdravotního pojištění.

4.14. Dotace

Společnosti byly v daném roce přiznány dotace z Operačního programu Zaměstnanost a z Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost.

4.15. Tržby z prodeje zboží a služeb

Tržby	Částka v tis. Kč	%	Podíl zahraničních odběratelů
Zboží	416 729	97	13%
Služby	12 208	3	

5 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY

5.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

	Počet	Mzdové náklady (tis.)	Sociální a zdravotní	Celkem (tis. Kč)
Zaměstnanci	34	10 802	3 525	14 327
Vedení společnosti	4	385	173	558

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců: 22

5.2. Zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry poskytnutých členům řídicích orgánů, kontrolních a případně správních

Společnost neposkytla žádné zálohy, závdavky, zápůjčky a úvěry členům řídicích, kontrolních ani správních orgánů.

6 UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. V době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti zaznamenalo pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Sestaveno dne:

21.6.2020

Jméno a podpis

Vašíček Marek

statutárního orgánu účetní jednotky:



Z P R Á V A

o vztazích mezi propojenými osobami

za rok 2019

**podle ust. § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších
právních předpisů**

Společnost: M Computers s.r.o.
právní forma: společnost s ručením omezeným
se sídlem na adrese: B. Smetany 206, Dačice III, PSČ 380 01
IČ: 260 42 029
zastoupená: Markem Vašíčkem

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl C, vložka 10669

Jednatel společnosti M Computers s.r.o. v souladu s ustanovením § 82 a násl. zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, ve znění pozdějších právních předpisů (dále jen „ZOK“) vypracoval na základě své povinnosti zprávu, která popisuje vztahy s propojenými osobami, tj. podle obchodního zákoníku vztahy mezi ovládanou osobou a ovládající osobou a vztahy mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou. Vztahy jsou popsány způsobem přihlížejícím k nutnosti respektovat ustanovení § 504 zák. č. 89/2012 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů, týkající se obchodního tajemství.

A. POPIS STRUKTURY VZTAHŮ UVNITŘ PODNIKATELSKÉHO SESKUPENÍ

1. Ovládající osoba:

S odkazem na ustanovení § 74 ZOK jsou osobami ovládajícími společnost M Computers s.r.o. tyto osoby (společníci):

Ing. Michal Štěrba
Ing. Tomáš Štefl
Marek Vašíček
Ing. Peter Dubnický

2. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Ze všech souvislostí, které jsou statutárnímu orgánu společnosti známe, ovládající osoby uvedené v odst. 1. této zprávy spolu s osobami s nimi jednajícími ve shodě, dále přímo či nepřímo ovládají další osoby :

1. Hostingová s.r.o.

Statutárnímu orgánu společnosti není známo, že by v hodnoceném období roku 2019 byly mezi propojenými osobami ještě další osoby působící na území České Republiky.

B. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

Úlohou ovládané osoby v podnikatelském seskupení je obchodní podnikání v oblasti výpočetní techniky především na území České republiky.

C. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Způsob a prostředky ovládání jsou definovány ve Společenské smlouvě ovládané osoby.

D. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB TÝKAJÍCÍ SE MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10% VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA POSUZOVANÉ OBDOBÍ

Jednání tohoto druhu se v hodnoceném období nevyskytla.

E. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV MEZI OSOBOU OVLÁDANOU A OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ NEBO OSOBAMI JÍ OVLÁDANÝMI

a) Plnění ze smluv uzavřených v předchozích účetních obdobích, na jejichž základě došlo k plnění v roce 2019:

- smlouva o půjčce ze dne 30.5.2012 mezi 1. Hostingová s.r.o. (věřitel) a M Computers s.r.o (dlužník), roční úrok je sjednán v obvyklé výši dle podmínek v okamžiku uzavření smlouvy

b) Plnění ze smluv uzavřených v účetním období roku 2019, na jejichž základě došlo k plnění v roce 2019:

- v roce 2019 došlo k plnění na základě uzavřené smlouvy

c) Smlouvy uzavřené v účetním období roku 2019, na jejichž základě bude realizováno plnění v budoucích letech:

- nebyly uzavřeny žádné takovéto smlouvy

F. POSOUZENÍ, ZDA OVLÁDANÉ OSOBĚ VZNIKLA ÚJMA A POSOUZENÍ JEJÍHO VYROVNÁNÍ

Společnosti M Computers s.r.o. nevznikla z výše specifikovaných závazkových vztahů žádná újma. Plnění podle výše označených závazkových vztahů jsou sjednána v cenách v místě a čase obvyklých.

G. PROHLÁŠENÍ O NEDOSTATKU INFORMACÍ

Neaplikuje se.

H. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD PLYNOUCÍCH ZE VZTAHŮ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V TÉTO ZPRÁVĚ

- a) Výhody: výhodné řešení cash – flow
- b) Nevýhody: nejsou známy
- c) Zhodnocení, zda převládají výhody či nevýhody: převládají výhody.
- d) Rizika stávající struktury pro ovládanou osobu: rizika nejsou známa.

Prohlášení statutárního orgánu

Jednatel jako statutární orgán společnosti M Computers s.r.o. prohlašuje, že údaje obsažené v této zprávě jsou správné a úplné a že při vypracování zprávy dle § 82 a násl. ZOK bylo postupováno plně v rozsahu všech informací a údajů, které má statutární orgán k dispozici či které při jednání s péčí řádného hospodáře zjistil.

Vzhledem k tomu, že ovládaná osoba je povinna ze zákona zpracovávat Výroční zprávu, bude tato zpráva k výroční zprávě připojena jako její nedílná součást.

V Brně, dne 28.3.2020

Vypracoval: Marek Vašíček



Zpráva nezávislého auditora

o ověření účetní závěrky
o ověření výroční zprávy
k 31. 12. 2019

obchodní společnosti:

M Computers s. r. o.

B. Smetany 206, Dačice III, 380 01 Dačice
IČ 26 04 20 29

ověření provedl:

AUDIT AK CONSULT, s.r.o.

auditorská společnost, auditorské oprávnění č. 119
Masarykovo náměstí 47/33, 682 01 Vyškov,

Ing. Karel Psohlavec

Auditor, auditorské oprávnění č. 1175

Společníkům společnosti M Computers s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti M Computers s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti M Computers s.r.o. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 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 odpovídají jednatelé Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 provádění auditu 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

Jednatelé Společnosti odpovídají 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 jsou jednatelé Společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

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 vznikat 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 účetní závěrky na jejím základě 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 jednatelé Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 jednatele 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.

Ve Vyškově dne 15. září 2020

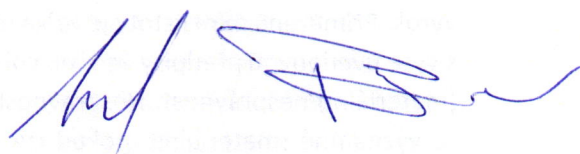


AUDIT AK CONSULT, s.r.o.
auditorské oprávnění č. 119

AUDIT AK CONSULT, s.r.o.



Masarykovo nám. 47/33
682 01 Vyškov
tel.: 517 345 903
DIČ: CZ60715880



Ing. Karel Psohlavec
jednatel, auditorské oprávnění č. 1175