

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**pro společníky
společnosti**

IReSoft, s.r.o.

**Sídlo: Cejl 37/62, Zábřdovice, 602 00 Brno
IČO 262 97 850**

**o auditu účetní závěrky
k 31. prosinci 2018**



AUDIT spol. s r.o.

**BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **IReSoft, s.r.o.** (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti IReSoft, s.r.o. k 31. 12. 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 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 ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 obdržených ostatních informacích 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 považují 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



AUDIT spol. s r.o.

BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz

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 jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem 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.

Jméno a sídlo auditora:

BETA Audit spol. s r.o.
se sídlem Brno, Palackého třída 159
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:
Ing. Zdeněk Olexa
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 2435

Datum vypracování zprávy: 3. 6. 2019

Přílohy: auditovaná rozvaha
auditovaný výkaz zisku a ztráty
auditovaná příloha k účetní závěrce
výroční zpráva
zpráva o vztazích



IReSoft, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ROK KONČÍCÍ 31.PROSINCE 2018



V Brně dne 3. 6. 2019

.....
Ing. Petr Toufar
jednatel

OBSAH

- I. Identifikační údaje Společnosti
- II. Údaje o činnosti
- III. Zpráva o vztazích
- IV. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2018
- V. Zpráva nezávislého auditora

I. Identifikační údaje Společnosti

Obchodní firma (název):	IReSoft, s.r.o.
Sídlo:	Brno, Cejl 37/62, PSČ 602 00
Zapsána:	u Krajského soudu v Brně, odd.C, vložka 42453
Datum zápisu:	23.září 2002
Identifikační číslo:	26297850
Daňové identifikační číslo:	CZ26297850
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Hlavní předmět podnikání:	Vývoj informačních systémů Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
Základní kapitál:	200 000,- Kč
Statutární orgán:	Ing. Petr Toufar - jednatel Ing. Jiří Halousek – jednatel



II. Údaje o činnosti

Společnost IReSoft, s.r.o. oficiálně působí na českém trhu od roku 2002. Po celou tuto dobu cílí na poskytování nadstandardní služby, inovovaná řešení a komplexní servis svým zákazníkům, kterých je momentálně po celé ČR a na Slovensku více než 2000.

Společnost patří v současné době mezi přední české výrobce komplexních informačních řešení pro zařízení působící v segmentu sociální a zdravotní péče. Poskytuje v této oblasti produkty, služby a servis již více než 850 zařízením v České republice a více než 150 zařízením na Slovensku.

V dalších letech plánujeme navýšování tržeb a hodnoty SaaS díky nasazování informačního systému CYGNUS 2 a docházkovému systémem ALVENO. Jednou z priorit bude rovněž zvyšování kvality poskytovaných služeb a zaměření za zákaznickou zkušenost.

Společnost vynakládá náklady na vývoj a inovaci svých produktů – software.

V oblasti ochrany životního prostředí či pracovně právních vztahů Společnost nezaznamenala žádné problémy.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

K 31.prosinci 2018 Společnost zaměstnávala celkem 72 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr.

III. Zpráva o vztazích podle § 82, Zákona o obchodních korporacích

Obchodní firma: IReSoft, s.r.o.
IČ: 26297850
Účetní období: rok 2018

A. Struktura vztahů:

- A1. Osoba ovládaná: IReSoft, s.r.o.
A2. Osoby ovládající: Ing. Petr Toufar
důvod statutu ovládající osoby: společník držící obchodní podíl 102/200
A3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou, se kterými je společnost IReSoft, s.r.o. v obchodním vztahu:

- ETEND, s.r.o., IČ: 29295190
- MEDICOM CLINIC a.s. IČ 24756148

B. Přehled jednání a vzájemných smluv

B.1. Smlouvy a obchodní vztahy:

- ETEND, s.r.o. nakupuje od společnosti IReSoft, s.r.o. docházkové terminály, to za běžných obchodních podmínek
- IReSoft, s.r.o. poskytla půjčku společnosti ETEND, s.r.o. ve výši 250.000 s úrokem 3 % ročně, splatnou do 31.12.2019.
- MEDICOM CLINIC a.s. využívá informační systém od společnosti IReSoft, s.r.o. – služby jsou poskytovány za běžných obchodních podmínek
- S ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nemá ovládaná osoba žádné podstatné vztahy

B.2. Jiné právní úkony a jednání v zájmu výše uvedených propojených osob: nebyly uzavřeny

Ovládaná osoba prohlašuje, že z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami jí nevznikla žádná majetková ani jiná újma.

V Brně dne 31. 3. 2019



.....
Ing. Petr Toufar
jednatel

IV. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2018



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

IReSoft, s.r.o.

Cejl 37/62

602 00 Brno

IČ 26297850

Označení a	TEXT b	Č.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžné 1	minulé 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	001	85 580	71 971
II.	Tržby za prodej zboží	002	12 483	11 787
A.	Výkonová spotřeba	003	27 801	28 972
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	6 309	5 763
2.	Spotřeba materiálu a energie	005	3 518	3 663
3.	Služby	006	17 974	19 546
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	0	87
C.	Aktivace (-)	008	-1 279	-12 699
D.	Osobní náklady	009	51 718	43 379
1.	Mzdové náklady	010	38 738	31 923
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	12 980	11 456
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	12 105	10 651
2. 2.	Ostatní náklady	013	875	805
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	13 489	11 937
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	13 554	12 138
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	13 554	12 138
2.	Úpravy hodnot zásob	018	-30	-144
3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-35	-57
III.	Ostatní provozní výnosy	020	578	928
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	251	270
3.	Jiné provozní výnosy	023	327	658
F.	Ostatní provozní náklady	024	337	763
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	25	0
3.	Daně a poplatky	027	114	132
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	028	-383	0
5.	Jiné provozní náklady	029	581	631
*	Provozní výsledek hospodaření	030	6 575	12 247
VI	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	50	16
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	50	16
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	29	54
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	29	54
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	96	5
K.	Ostatní finanční náklady	047	110	546
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	7	-579
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	6 582	11 668
L.	Daň z příjmů	050	1 398	2 404
1.	Daň z příjmů splatná	051	1 398	2 404
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	5 184	9 264
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	5 184	9 264
*	Čistý obrat za účetní období	056	98 787	84 707

Sestaveno dne: 3.6.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky Ing. Jiří Halousek, MBA, jednatel
Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání programování



ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2018

(v celých tisících)

IReSoft, s.r.o.
Cejl 37/62
602 00 Brno

IČ 26297850

Označení a	AKTIVA b	Č.ř. c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	108 641	-74 444	34 197	45 159
B.	Státá aktiva	003	88 294	-74 375	13 919	18 566
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	70 232	-61 052	9 180	15 883
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	68 627	-60 888	7 739	6 043
2.1.	Software	007	68 627	-60 888	7 739	6 043
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	521	-164	357	331
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dl.nehmotný majetek	011	1 084	0	1 084	9 509
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 084	0	1 084	9 509
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	18 062	-13 323	4 739	2 683
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich souboty	018	18 062	-13 323	4 739	2 683
C.	Oběžná aktiva	037	15 005	-69	14 936	20 324
C. I.	Zásoby	038	5 129	-61	5 068	5 426
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	5 129	-61	5 068	5 426
3.2.	Zboží	043	5 129	-61	5 068	5 426
C. II.	Pohledávky	046	5 022	-8	5 014	4 333
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	5 022	-8	5 014	4 333
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	3 311	-8	3 303	3 455
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	1 711	0	1 711	878
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	443
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	92	0	92	152
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	59	0	59	20
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	1 560	0	1 560	263
C. IV.	Peněžní prostředky	071	4 854	0	4 854	10 565
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	371	0	371	387
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	4 483	0	4 483	10 178
D.	Časové rozlišení aktiv	074	5 342	0	5 342	6 269
D. 1.	Náklady příštích období	075	5 342	0	5 342	6 269

Označení a	PASIVA b	Č.ř. c	Stav v běžném	Stav v minulém
			účetním období 5	účetním období 6
	PASIVA CELKEM	078	34 197	45 159
A.	Vlastní kapitál	079	18 494	26 823
A. I.	Základní kapitál	080	200	200
A. I. 1.	Základní kapitál	081	200	200
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	13 110	17 359
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	096	13 110	17 359
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	5 184	9 264
B. + C.	Cizí zdroje	101	12 440	15 461
B.	Rezervy	102	1 130	0
4.	Ostatní rezervy	106	1 130	0
C.	Závazky	107	11 310	15 461
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	3 537	4 719
9.	Závazky - ostatní	119	3 537	4 719
9.3.	Jiné závazky	122	3 537	4 719
C. II.	Krátkodobé závazky	123	7 773	10 742
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	1 778	4 079
8.	Závazky - ostatní	133	5 995	6 663
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	2 461	2 041
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 262	1 219
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	976	1 936
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	104	48
8.7.	Jiné závazky	140	1 192	1 419
D.	Časové rozlišení	141	3 263	2 875
D. 2.	Výnosy příštích období	143	3 263	2 875

Sestaveno dne: 3.6.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky Ing. Jiří Halousek, MBA jednatel	
Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání programování	Pozn:



Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2018

Údaje přílohy jsou sestaveny na základě Vyhlášky 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli. Hodnotové údaje v tabulkách, pokud není vyznačeno jinak, jsou uvedeny v tis. Kč.

(1) Popis účetní jednotky podle Obchodního rejstříku k 31. 12. 2018

Název: IReSoft, s.r.o.

Sídlo: Cejl 37/62, Zábřovice, 602 00 Brno

IČ: 26297850

DIČ: CZ26297850

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Hlavní činnost: - poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály

Datum vzniku: 23.09.2002

Rozvahový den: 31.12.2018

Okamžik sestavení: 3.6.2019

Registrace: společnost je zapsaná u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 42453

Osoby, které se podílejí více než 20% na základním kapitálu:

- 102/200 Petr Toufar
- 98/200 Jiří Halousek

Změny v OR v roce 2018: beze změn

Jména a příjmení statutárních orgánů k rozvahovému dni:

jednatel Petr Toufar
jednatel Jiří Halousek



(2) **Názvy a sídla společností, v nichž má společnost větší než 20% podíl na jejich základním kapitálu:**
Účetní jednotka nemá podíl v žádné obchodní společnosti.

(3) **Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění statutárním orgánům a řídicím pracovníkům:**
Členům statutárních orgánů a řídicím pracovníkům nebyly v roce 2018 poskytnuty půjčky.
V roce 2018 společnost poskytla jednatelům společnosti příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění.

(4) Informace o aplikaci obecných účetních zásad

Účetnictví bylo vedeno v souladu s platnými účetními předpisy, zejména Českými účetními standardy pro podnikatele, zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořízený úplatně se oceňuje pořizovací cenou.
Nakupované zásoby se oceňují pořizovací cenou.

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaného majetku, jsou zejména: přeprava, clo, provize, skonto, ostatní náklady související s pořízením zásob, např. balné a poštovné.
Zásoby oceněné na úrovni vlastních nákladů - účetní jednotka k 31.12.2018 nevykázala nedokončenou výrobu – nebyly žádné rozpracované zakázky.

Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností je oceňován v úplných vlastních nákladech (externí vstupy, mzdy, sociální a zdravotní pojištění a další náklady související s pořízením.)

Způsob odepisování:

Společnost má zpracovaný odpisový plán, který stanovil pro rok 2018 tyto odpisové metody pro stanovení účetních odpisů:

- a) Hmotný dlouhodobý majetek, pokud jeho pořizovací cena přesahuje 40 tis. Kč je účetně odepisován v souladu s ustanovením zákona 586/1992 Sb., o Daních s příjmu.
- b) Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok – tj. počítače v ocenění od 17 tis. Kč do 40 tis.Kč (včetně) jsou zařazeny jako dlouhodobý hmotný majetek a jsou účetně i daňově odepisovány po dobu dvou let, a to v roce uvedení do užívání 50% a v následujícím roce 50%.
- c) Nehmotný dlouhodobý majetek, pokud jeho pořizovací cena přesahuje 60 tis. Kč je účetně odepisován v souladu s ustanovením zákona 586/1992 Sb., o Daních s příjmu.
- d) Doba odepisování hmotného dlouhodobého majetku se stanovuje shodně se zařazením majetku do odpisových skupin pro daňové účely.
- e) Drobný nehmotný majetek se účtuje v průběhu roku přímo do nákladů. Je-li jeho ocenění menší než 5 tis.Kč, není vedena další vnitřní evidence, přesahuje-li jeho ocenění 5 tis. Kč, je evidován ve vnitřní evidenci účetní jednotky.
- f) Drobný hmotný majetek se účtuje v průběhu roku přímo do nákladů. Je-li jeho ocenění menší než 3 tis.Kč, není vedena další vnitřní evidence, přesahuje-li jeho ocenění 3 tis. Kč, je evidován ve vnitřní evidenci účetní jednotky.

Podstatné změny způsobu oceňování, odepisování a účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nenastaly.

Způsob stanovení opravných položek:

U pohledávek je kritérium stáří pohledávek po lhůtě splatnosti. U zásob a dlouhodobého majetku se stanoví na základě inventur a rozhodnutí vedení společnosti dle charakteru majetku a předpokladu dalšího nakládání s ním. Společnost ve sledovaném účetním období netvořila opravné položky k pohledávkám z obchodního styku. Tvořila účetní opravné položky k zásobám, zapůjčeným u odběratelů. Na tyto zápůjčky byly vytvořeny OP ve výši 50% z pořizovací ceny, tj. 61 tis.Kč.

Způsob přepočtu cizí měny na českou měnu:

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu je účtován v souladu s příslušnými zákonnými ustanoveními a interními předpisy společnosti. Majetek a závazky v cizí měně jsou během roku přepočítávány pevným kurzem, který účetní jednotka stanoví k datu 1.1. daného roku. K 31.12. jsou majetek a závazky v cizí měně přepočítány aktuálním kurzem ČNB platným 31.12.

Přijaté dotace

V roce 2017 společnost obdržela schválené Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK). Název projektu – Rozvoj informačního systému CYGNUS2. Harmonogram projektu byl od ledna 2017 do prosince 2018, s celkovými očekávanými způsobilými výdaji 24.949 tis.Kč. Dotace byla na krytí 35 %, tj. ve výši 8.732 tis.Kč. Náplní projektu je vývoj dvou nových informačních systémů (modulů) a jedná se tedy z pohledu společnosti o dotaci na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností k opakovanému prodeji. V roce 2017 byly vyčísleny způsobilé výdaje za 1-8/2017 a podána žádost o platbu za toto období. Částka dotace ve výši 2.637 tis. Kč byla vykázána jako snížení nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku a platba byla přijata na bankovní účet. Společnost aktivovala výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku i za období 9-12/2017. Z důvodu změn podmínek týkajících se počtu pracovních míst se společnost rozhodla, že odstoupí od projektu a přijatou dotaci ve výši 2.637 vrátila v roce 2018.

Doměrky splatné daně z příjmů za minulé účetní období

Účetní jednotka neeviduje žádné doměrky splatné daně z příjmů.

Odložený daňový závazek či pohledávka

Účetní jednotka neúčtuje o odloženém daňovém závazku či pohledávce. Titulem pro vznik odložené daňové pohledávky jsou pouze opravné položky k zásobám a popř. část opravných položek k pohledávkám. Jiné dočasné rozdíly nejsou.

Rezervy

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka tvořila rezervu na nevyčerpanou dovolenou zaměstnanců dle stavu k 31.12.2018 ve výši 1.130 tis. Kč.



(5) **Doplňující informace k rozvaze**

Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

Skupina majetku	Pořiz.cena k 1.1.2018	Oprávký	Přirůstky	Úbytky	Zůstatková cena	Pořiz.cena k 31.12.2018
Stroje, přístroje (zejména hardware a auta)	15 645	13 323	4 864	2 447	4 739	18 062

Dlouhodobý nehmotný majetek odepisovaný

Skupina majetku	Pořiz.cena 1.1.2018	Přirůstky snížené o dotace	Úbytky	Oprávký	Zůstatková cena	Pořiz.cena k 31.12.2018
SW	56 233	12 394	0	60 888	7 739	68 627
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	422	99	0	164	357	521

V rozvaze není zahrnut drobný majetek, který se dle platné vnitřní směrnice účtuje jednorázově do nákladů v roce pořízení a eviduje se v ocenění pořizovacími cenami ve vnitřní evidenci společnosti. Drobný hmotný majetek je v podrozvahové evidenci ke dni účetní závěrky ve výši 2.927 tis.Kč a drobný nehmotný majetek ve výši 868 tis.Kč.

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti

Počet dnů		
po splatnosti	Sledované období	Minulé období
0 - 30 dní	679	229
31 - 90	197	553
91 - 180	60	155
181 – 360	71	35
přes 360	43	7

Jmenovitá hodnota akcií, zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu v průběhu účetního období:

	Sledované období	Minulé období
Základní kapitál	200	200
Kapitálové fondy	0	0
Fondy ze zisku	0	0
Hosp.výsledek minulých let	13 110	17 359
Hosp.výsledek běžného období	5 184	9 264
Vlastní kapitál	18 494	26 823

Valná hromada dne 18.6.2018 schválila účetní závěrku za rok 2017.



Dlouhodobé úvěry

Dodavatel	Datum poskytnutí úvěru	Sjednaná doba úvěru	Účel	Jistina	Splaceno 2018	Splaceno celkem	Zůstatek jistiny k 31.12.2018
sAutoleasing, a.s.	3.12.2015	60 měs.	osobní auto	312	62	178	134
sAutoleasing, a.s.	3.12.2015	60 měs.	osobní auto	312	62	178	134
UniCredit leasing CZ, a.s.	9.3.2016	36 měs.	osobní auto	829	288	754	75
UniCredit leasing CZ, a.s.	17.10.2016	36 měs.	osobní auto	904	301	628	276
CELKEM				2 357	713	1 738	619

Zůstatek jistiny byl ke dni účetní závěrky rozdělen na krátkodobou a dlouhodobou část. Součástí jiných dlouhodobých závazků je i závazek z titulu smlouvy o vypořádání.

Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti:
Společnost neeviduje závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky s dobou splatnosti delší než 5.let:
Společnost eviduje závazek ve výši 1.500 tis Kč

Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

	Stav závazků k 31.12.2018	Z toho: ve lhůtě splatnosti	po lhůtě splatnosti
Pojistné na sociální zabezpečení	884	884	0
Veřejné zdravotní pojištění	378	378	0
Závazky vůči FÚ	976	976	0

Všechny tyto závazky jsou hrazeny řádně a ve lhůtě splatnosti.

(6) Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty (sestaven v druhovém členění)

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí:

	Celkem	Tuzemsko	Zahraničí
Hlavní činnost	98 063	83 002	15 061
Ostatní výnosy	724	724	0
Celkem	98 787	83 726	15 061

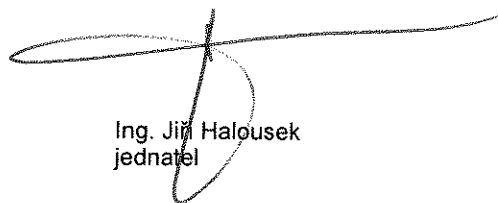


Zaměstnanci společnosti, osobní náklady:

	Sledované období	Minulé období
Prům.přepočtený počet zaměstnanců	68	64
Mzdové náklady	38 738	31 923
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 105	10 651
Sociální náklady	875	805
Osobní náklady celkem	51 718	43 379

- (7) **Povinný audit účetní závěrky a daňové poradenství**
V roce 2018 provedla audit společnost BETA Audit, spol. s r.o.
- (8) **Významné události**
K žádným významným událostem, které by ovlivnily informace v účetní závěrce, v období 31. 12. 2018 a okamžikem sestavení účetní závěrky, nedošlo.

V Brně dne 3.6.2019



Ing. Jiří Halousek
jednatel

