

VÝROČNÍ ZPRÁVA

za rok končící 30.6.2020

COMIMPEX spol. s r.o.

Haškova 153/17

Brno, PSČ 638 00

IČO 469 72 439

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku, vedeným Krajským soudem
v Brně, oddíl C, vložka 7360

OBSAH:

1. Základní údaje o společnosti
2. Profil společnosti
3. Informace v rozsahu účetní závěrky
4. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok končící 30.6.2020
5. Výrok auditora

Brno, prosinec 2020

1. Představení společnosti

Název: **COMIMPEX spol. s r.o.**

Sídlo: Brno, Haškova 153/17, PSČ 638 00

Právní forma: společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání:

- poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob.
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení.
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení.
- projektová činnost ve výstavbě.
- technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany.
- poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci.

Datum zápisu společnosti: 12. října 1992

Statutární orgán
k datu 30.6.2020:

Dušan Paroulek,
jednatel
David Střelec,
jednatel

Základní kapitál: 2 000.000,- Kč

Kapitálová účast
k datu 30.6.2020:

Dušan Paroulek, vklad 1 500 000,- Kč,
obchodní podíl 75 %
David Střelec, vklad 500.000,- Kč, obchodní podíl 25 %

Smluvní dohody mezi společníky, které zakládají rozhodovací práva bez ohledu na výši podílu na základním kapitálu, nejsou.

Společnost má podíl ve společnostech CS21 Group, spol. s r.o. a IT serve, s.r.o.

2. Profil společnosti

Společnost COMIMPEX spol. s r.o. je společností s dlouhodobými zkušenostmi v oblasti informačních, komunikačních a zabezpečovacích technologií, v oblasti projekce a realizace rozvodů nízkého napětí a osvětlení. Od svého založení se zaměřila na oblast počítačových a datových sítí, poskytování implementačních a servisních služeb, dodávky širokého portfolia zboží renomovaných výrobců IT, řady dalších slaboproudých technologií a rozvodů NN do 1000 V.

Přílohou této zprávy je grafická verze profilu společnosti s podrobnějšími informacemi.

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy:

Takové skutečnosti nenastaly.

Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

V následujícím období nejsou plánovány žádné výrazné změny, budeme se soustřeďovat na udržení či zvýšení efektivity a kvality prováděných činností.

Výzkum a vývoj:

Společnost v současné době řeší projekt Integrovaný aktivní monitorovací systém pro pacienty s externími kardiostimulátory a projekt Systém inteligentní detekce roztažnosti spoje a prevence havárie dopravního pásu.

Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích:

Společnost vzhledem k charakteru své činnosti neovlivňuje negativně životní prostředí. Společnost zaměstnává více než 50 zaměstnanců, kteří tvoří profesionální tým, připravený řešit veškeré požadavky a potřeby našich zákazníků. Vedle technologické vyspělosti svých služeb klademe samozřejmě hlavní důraz na maximální spokojenost zákazníka. Tým kvalifikovaných pracovníků a moderní technické vybavení nám umožňují poskytovat vysoce kvalitní a flexibilní služby. Zaměstnáváme osoby na základě pracovních smluv, jiné dohody jsou uzavírány výjimečně a v zanedbatelném rozsahu. Pro své zaměstnance zajišťujeme ochranné pracovní prostředky, možnost stravování s finančním příspěvkem a další zákonné výhody.

Organizační složka v zahraničí:

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Dušan Paroulek
jednatel
COMIMPEX spol. s r.o.



COMIMPEX

Informační a bezpečnostní technologie

Držitel osvědčení **Národního Bezpečnostního Úřadu** pro přístup a tvorbu utajovaných informací.



EXTERNÍ SPRÁVA IT
HW A SW



KAMEROVÉ SYSTÉMY



ZABEZPEČOVACÍ SYSTÉMY



KYBERBEZPEČNOST



PROJEKČNÍ ČINNOST



ELEKTROINSTALACE

COMIMPEX

silná, stabilní a spolehlivá firma

Jsme s Vámi od roku 1990

ELEKTROINSTALACE

- Návrhy, realizace, revize, následná údržba a opravy
- Rozvody NN (230 V), VN, osvětlení interiérů, objektů i areálů, veřejné osvětlení
- Chytré elektroinstalace pro byty, domy, budovy i areály
- Kompletní sdělovací a bezpečnostní technologie budov i areálů
- AV technologie pro divadla, kina a výstavnictví

KYBERBEZPEČNOST

- Ochrana proti kybernetickým útokům (ransomware, útoky z internetu)
- Ochrana firemních dat a systémů
- Analýza stavu kybernetické bezpečnosti organizace
- Tvorba a aktualizace bezpečnostních dokumentací

EKČNÍ ČINNOST

erových, zabezpečovacích, přístupových a docházkových systémů
témů pro přenos hlasu a obrazu, AV techniky
rodů NN/VN včetně osvětlení interiérů a exteriérů
:or při realizační činnosti

EXTERNÍ SPRÁVA IT HW A SW



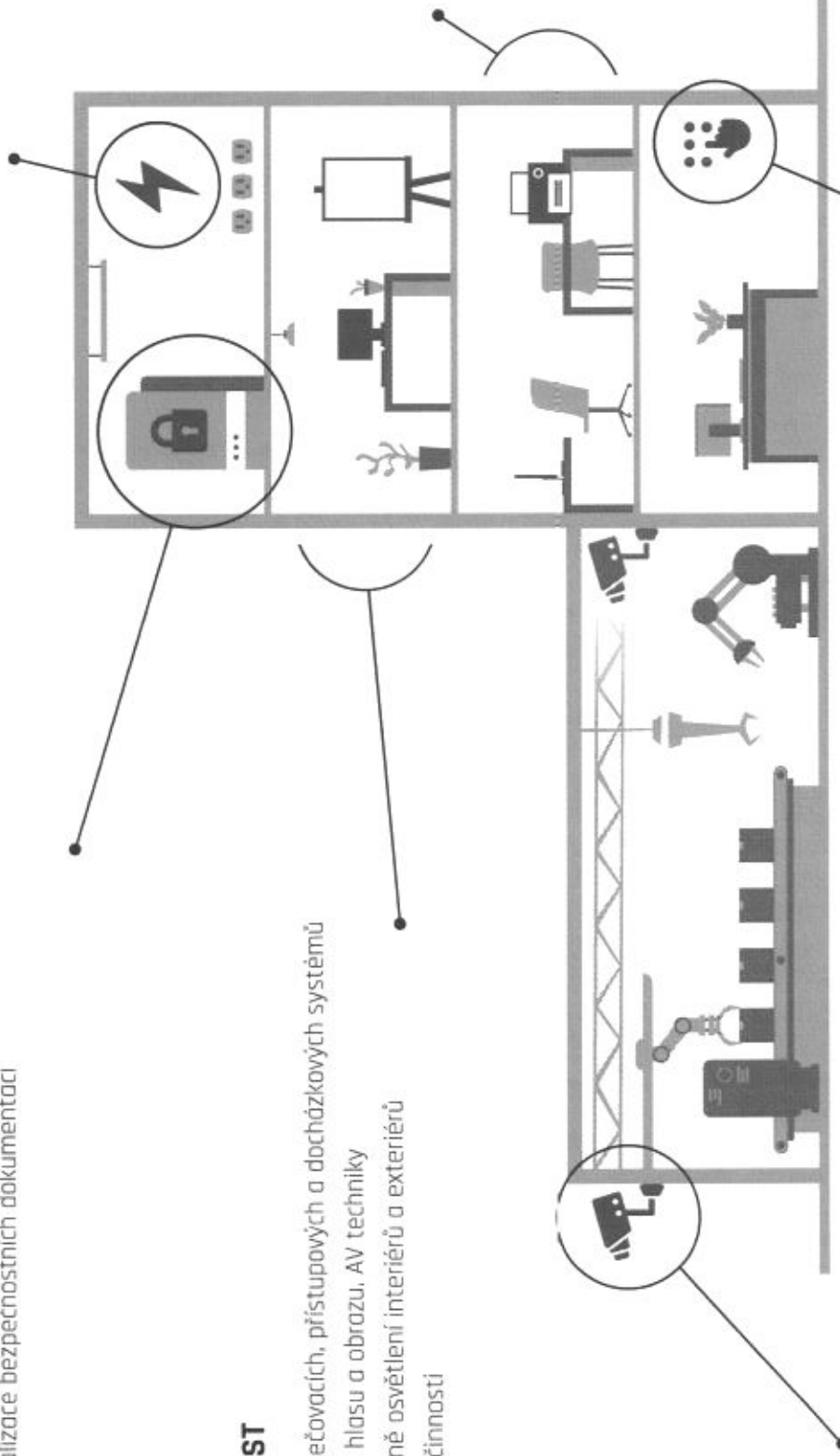
- Správa IT pro organizace, malé c
- Pravidelný IT reporting
- Rozvoj počítačové infrastruktury
- Technická podpora na místě, tele
- Poradenství, dodání a instalace I
- Pronájem tiskáren a kopírek

IEROVÉ SYSTÉMY

ení, realizace, integrace a servis kamerových systémů
merové a dohledové systémy (MKDS)
erový software CxC
úpravy na míru
ernových řešení

ZABEZPEČOVACÍ SYSTÉMY

- Poplachové zabezpečovací a tísňové systémy (PZTS)
- Elektronická požární signalizace (EPS)
- Docházkové a přístupové systémy



COMIMPEX

Informační a bezpečnostní technologie

POBOČKA BRNO

Haškova 153/17, 638 00 Brno

+420 541 213 159
box@comimpex.cz

POBOČKA HODONÍN

Rodinova 6, 695 01 Hodonín

+420 518 343 111
hodonin@comimpex.cz

COMIMPEX spol. s.r.o.

IČ: 46972439, DIČ: CZ46972439

ID datové schránky: sj7wbuu

NAŠI ZÁKAZNÍCI



Jihomoravský kraj



www.comimpex.cz

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších
předpisů

ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 30.6.2020

(v celých tisících Kč)

IČ

46 97 24 39

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

COMIMPEX spol. s r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Haškova 153/17

638 00 Brno


označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)	001	87 275	25 648	61 627	79 538
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)	003	41 909	25 638	16 271	17 067
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)	004	32 732	22 800	9 932	10 561
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2	Ocenitelná práva	006	24 497	22 637	1 860	5 580
	<i>B.I.2.1. Software</i>	007	24 497	22 637	1 860	5 580
	<i>B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva</i>	008			0	
3	Goodwill	009			0	
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	274	163	111	169
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	7 961	0	7 961	4 812
	<i>B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek</i>	012				
	<i>B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	013	7 961		7 961	4 812
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)	014	5 768	2 838	2 930	3 097
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	2 211	227	1 984	2 058
	<i>B.II.1.1. Pozemky</i>	016			0	
	<i>B.II.1.2. Stavby</i>	017	2 211	227	1 984	2 058
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	3 557	2 611	946	1 039
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
	<i>B.II.4.1. Pěstičské celky trvalých porostů</i>	021			0	
	<i>B.II.4.2. Dospělá zvířata a jejich skupiny</i>	022			0	
	<i>B.II.4.3. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	023			0	
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	0	0	0	0
	<i>B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek</i>	025	0		0	
	<i>B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	026			0	
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)	027	3 409	0	3 409	3 409
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	3 334		3 334	3 334
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030	75		75	75
4	Zápůjčka a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0	0	0
	<i>B.III.7.1. Jiný dlouhodobý finanční majetek</i>	035				
	<i>B.III.7.2. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek</i>	036			0	

označ a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	44 910	10	44 900	61 814
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	7 438	0	7 438	20 393
C. I. 1	Materiál	039				
	2 Nedokončená výroba a polotovary	040				
	3 Výrobky a zboží	041	7 438	0	7 438	20 393
	C.I.3.1. Výrobky	042			0	
	C.I.3.2. Zboží	043	7 438		7 438	20 393
	4 Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
	5 Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	26 531	10	26 521	29 785
C. II. 1	Dlouhodobé pohledávky	047	15	0	15	15
	C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů	048				
	C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
	C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv	050				
	C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka	051				
	C.II.1.5. Pohledávky - ostatní	052	15	0	15	15
	C.II.1.5.1. Pohledávky za společníky	053				
	C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
	C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní	055				
	C.II.1.5.4. Jiné pohledávky	056	15		15	15
	2 Krátkodobé pohledávky	057	26 516	10	26 506	29 770
	C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	058	24 608	10	24 598	27 364
	C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059			0	
	C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
	C.II.2.4. Pohledávky - ostatní	061	1 908	0	1 908	2 406
	C.II.2.4.1. Pohledávky za společníky	062			0	
	C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063			0	
	C.II.2.4.3. Štát - daňové pohledávky	064	543		543	
	C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	487		487	1 878
	C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní	066	62		62	62
	C.II.2.4.6. Jiné pohledávky	067	816	0	816	466
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
	2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)	071	10 941	0	10 941	11 636
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	676		676	852
	2 Peněžní prostředky na účtech	073	10 265		10 265	10 784
D. I.	Časové rozlišení (ř. 75 až 77)	074	456	0	456	657
D. I. 1	Náklady příštích období	075	456		456	657
	2 Komplexní náklady příštích období	076			0	
	3 Příjmy příštích období	077			0	

označ	PASIVA	řad	Běžné úč.	Min.úč.
a	b	c	období	období
			5	6
	PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)	078	61 627	79 538
A.	Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)	079	13 963	14 239
A. I.	Základní kapitál (ř. 81 až 73)	080	2 000	2 000
1	Základní kapitál	081	2 000	2 000
2	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	082		
3	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	Ážio (ř. 85 až 86)	084	0	0
A. II. 1	Ážio	085		
2	Kapitálové fondy	086	0	0
	A.II.2.1.Ostatní kapitálové fondy	087		
	A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	088		
	A.II.2.3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	089		
	A.II.2.4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací	090		
	A.II.2.5.Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	091		
A. III.	Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093		
2	Statutární a ostatní fondy	094		
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)	095	12 239	10 568
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	12 239	10 568
2	Neuhrazená ztráta minulých let	097		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))	099	-276	1 671
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	100		
B. + C.	Cizí zdroje (ř. 102 + 107)	101	47 531	64 859
B. I.	Rezervy (ř. 103 až 106)	102	0	0
B. I. 1	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2	Rezerva na daň z příjmů	104		
3	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4	Ostatní rezervy	106		
C.	Závazky (ř. 108 + 123)	107	47 531	64 859
C. I.	Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 +115 + 116 + 117 + 118 + 119)	108	0	0
C. I. 1	Vydané dluhopisy	109	0	0
	C.I.1.1. Vyměnitelné dluhopisy	110		
	C.I.1.2. Ostatní dluhopisy	111		
2	Závazky k úvěrovým institucím	112		
3	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4	Závazky z obchodních vztahů	114		
5	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7	Závazky - podstatný vliv	117		
8	Odložený daňový závazek	118		
9	Závazky - ostatní	119	0	0
	C.I.9.1. Závazky ke společníkům	120		
	C.I.9.2. Dohadné účty pasivní	121		
	C.I.9.3. Jiné závazky	122		

označ a	PASIVA b	řad c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)	123	47 531	64 859
C. II. 1	Vydané dluhopisy	124	0	0
	<i>C.II.1.1. Vyměnitelné dluhopisy</i>	125		
	<i>C.II.1.2. Ostatní dluhopisy</i>	126		
2	Závazky k úvěrovým institucím	127	9 000	15 000
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	285	1 660
4	Závazky z obchodních vztahů	129	34 094	41 587
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	303	307
7	Závazky - podstatný vliv	132		
8	Závazky ostatní	133	3 849	6 305
	<i>C.II.8.1. Závazky ke společníkům</i>	134	0	
	<i>C.II.8.2. Krátkodobé finanční výpomoci</i>	135		
	<i>C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům</i>	136	1 059	1 316
	<i>C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	137	694	791
	<i>C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace</i>	138	1 966	3 585
	<i>C.II.8.6. Dohadné účty pasivní</i>	139	130	613
	<i>C.II.8.7. Jiné závazky</i>	140	0	
D. I.	Časové rozlišení (ř. 142 + 143)	141	133	440
D. I. 1	Výdaje příštích období	142	133	440
2	Výnosy příštích období	143		

Předmět podnikání nebo jiné činnosti : obchodní živnost

Okamžik sestavení	právní forma účetní jednotky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.12.2019	společnost s ručením omezeným	

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.
500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 30.6.2020

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název
účetní jednotky

COMIMPEX spol. s r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání
účetní jednotky

Haškova 153/17

638 00 Brno


IČ

46 97 24 39

Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu - druhové členění

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	50 119	48 850
II.	Tržby za prodej zboží	02	161 305	151 176
A.	Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)	03	187 279	173 991
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	147 067	128 950
A. 2	Spotřeba materiálů a energie	05	4 908	5 825
A. 3	Služby	06	35 304	39 216
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07		
C.	Aktivace	08	-6 693	-7 307
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	26 533	26 172
D. 1.	Mzdové náklady	10	19 380	19 080
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 153	7 092
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 540	6 479
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	613	613
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	4 137	5 540
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	4 185	5 536
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	4 185	5 536
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-48	4
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	846	558
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodeje materiálů	22	20	
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	826	558
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)	24	420	350
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	10	9
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	410	341
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)	30	594	1 838

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32 +33)	31	0	500
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů	33		500
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		100
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř. 36 +37)	35	0	0
V. 1.	Výnosy z ostního dlouhodobého finančního majetku	36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	39		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 41 + 42)	40	6	47
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	41		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	42	6	47
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	43		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 +46)	44	187	321
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	45	6	19
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	46	181	302
VII.	Ostatní finanční výnosy	47	250	399
K.	Ostatní finanční náklady	48	910	199
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 39 + 40 - 43 - 44 + 47 - 48)	49	-841	326
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 49)	50	-247	2 164
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 52 + 53)	51	29	493
L. 1	Daň z příjmů splatná	52	29	493
L. 2	Daň z příjmů odložená	53		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 50 - 51)	54	-276	1 671
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	55		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 54 - 55)	56	-276	1 671
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	57	212 526	201 530

Okamžik sestavení	Právní forma účetní jednotky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
23.12.2020	společnost s ručením omezeným	

Příloha v účetní závěrce

sestavená k rozvahovému dni 30.6.2020

1. Obecné informace - popis účetní jednotky

1.1. Základní údaje o společnosti:

Den vzniku: 25. 8. 1992
Obchodní společnost: COMIMPEX, spol. s r.o.
Sídlo: Brno, Haškova 153/17, PSČ 638 00
Identifikační číslo: 46972439
Právní forma: Společnost s ručením omezeným
Den zápisu do OR: 12. 10. 1992

Předmět podnikání: - výroba, instalace, opravy elektrických strojů přístrojů, elektronických a komunikačních zařízení
- montáž, opravy, revize a zkoušky elektrických zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- poskytování technických služeb k ochraně majetku a osob
- poskytování nebo zprostředkování spotřebitelského úvěru
- projektová činnost ve výstavbě
- technicko-organizační činnost v oblasti požární ochrany
- poskytování služeb v oblasti bezpečnosti a ochrany zdraví při práci

Statutární orgán k 30. 6. 2020:

Jednatel: Dušan Paroulek

Jednatel: David Střelec

Způsob zastupování: každý z jednatelů jedná jménem společnosti samostatně.

Podíly na základním kapitálu:

Dušan Paroulek – obchodní podíl 75/100

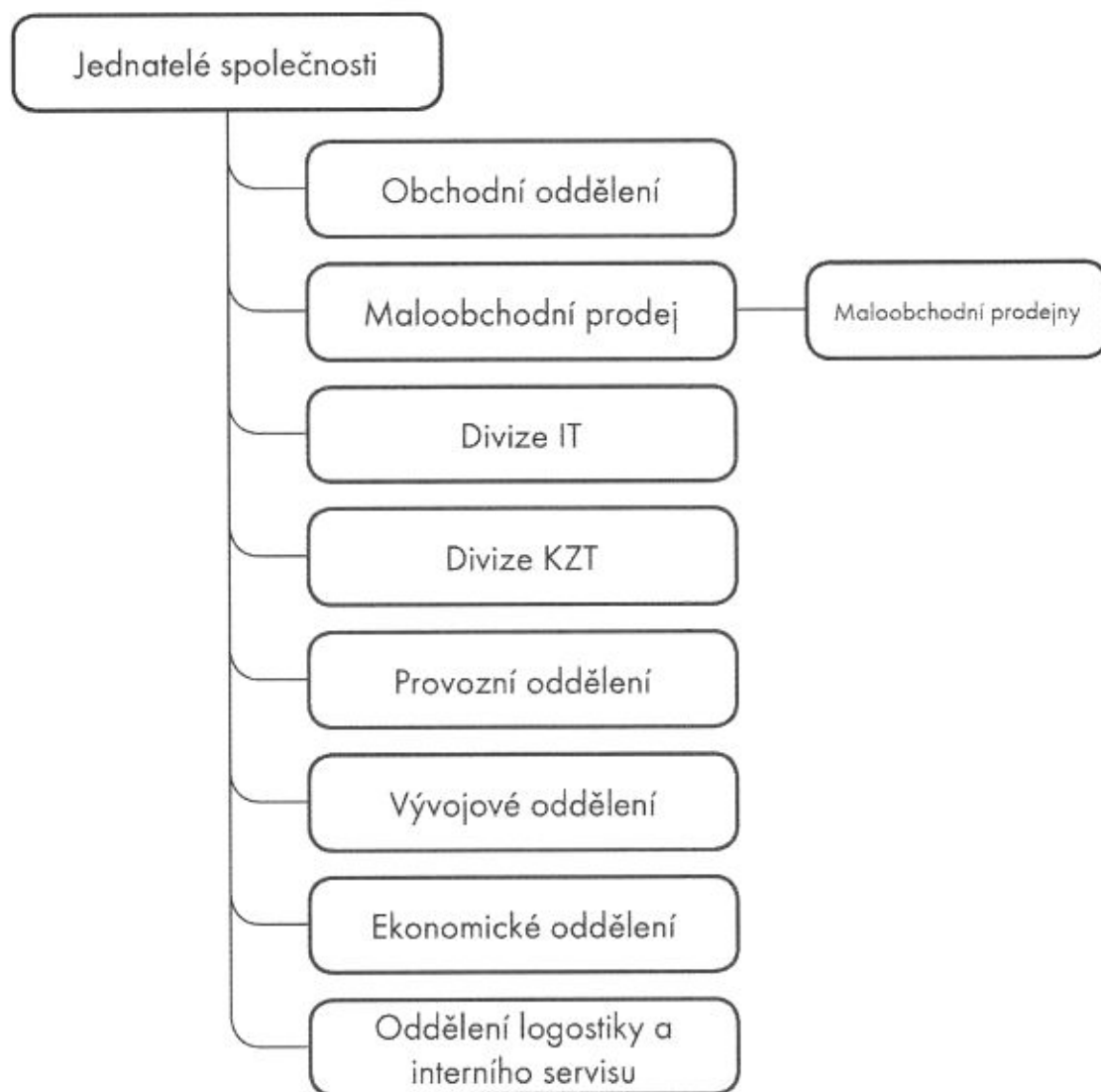
David Střelec – obchodní podíl 25/100

Společnost je registrována v Obchodním rejstříku u Krajského obchodního soudu v Brně, oddíl C, vložka 7360.

1. 2. Změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku:

V hospodářském roce 2019 nebyly provedeny změny v obchodním rejstříku.

1. 3. Popis a organizační struktura podniku:



Organizační struktura nedoznala zásadních změn.

2. Název a sídlo obchodní společnosti, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl:

Obchodní firma:	CS21Group, spol. s r.o.
Sídlo:	Čujkovova 3097, 700 30 Ostrava
Identifikační číslo :	63321084
Datum zápisu do OR :	24.4.1995
Výše vlastního kapitálu :	310tis. Kč
Výše základního kapitálu :	150tis. Kč
Podíl na základním kapitálu společnosti:	50%
Účetní výsledek roku 2019:	8tis. Kč

Obchodní firma:	IT serve, s.r.o.
Sídlo:	Haškova 153/17, 638 00 Brno
Identifikační číslo :	26955377
Datum zápisu do OR	26.1.2005
Výše vlastního kapitálu :	2489tis. Kč
Výše základního kapitálu :	200tis. Kč
Podíl na základním kapitálu společnosti:	100%
Účetní výsledek roku 2019:	12tis.

Ovládací smlouvy nebo smlouvy o převodech zisku nebyly uzavřeny se žádnou společností.

3. Průměrný počet zaměstnanců a výše osobních nákladů

	počet	Osobní náklady
Pracovníci	52	26533
z toho řídicí pracovníci	6	3304

Poznámka: veškeré finanční údaje v příloze jsou v tisících Kč (Pokud není uvedeno jinak).
Odměny statutárním orgánům nebyly poskytnuty, penzijní závazky nebyly sjednány.

4. Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění:

Žádné plnění nebylo společníkům, členům statutárních a řídicích orgánů poskytnuto.

5. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

5. 1. Obecné účetní zásady

Účetnictví účetní jednotky se řídí:

- příslušnými ustanoveními zákona č. 563/91 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů
- Českými účetními standardy pro podnikatele č. 001 až č. 023

Při oceňování majetku a závazků a při účtování o výsledku hospodaření bere účetní jednotka za základ:

- veškeré náklady a výnosy, které se vztahují k účetnímu období, bez ohledu na datum jejich placení
- rizika, ztráty a znehodnocení, které se týkají majetku a závazků a jsou účetní jednotce známy ke dni sestavení účetní závěrky.

5. 2. Odchytky od metod podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní jednotka se neodchyluje od obecných zásad.

5. 3. Způsob ocenění

a) Zásob nakupovaných a vytvořených vlastní činností:

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou, která zahrnuje všechny externí náklady s pořízením spojené. Ke každé dodávce materiálu je vedena analytická evidence pořizovacích nákladů. Do pořizovacích cen nakupovaných zásob se zahrnují náklady s jejich pořízením související (doprava, clo, přirážky, slevy). Vedlejší (nepřímé) náklady se do pořizovacích cen nezahrnují. Vnitropodnikové přepravné se do nákladů započítává koncem účetního období v poměrné výši dle obrátu skladačů. Zásoby vytvořené ve vlastní režii společnost nemá.

Zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou. Pro ocenění úbytků se používá metoda FIFO.

b) Nehmotný a hmotný investiční majetek:

Hmotný a nehmotný investiční majetek je oceňován pořizovací cenou, která zahrnuje všechny externí náklady s pořízením spojené.

Hmotný a nehmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností je oceněn celkovými přímými náklady.

Reprodukční pořizovací cenu účetní jednotka za období hospodářského roku 2019 nepoužila

c) Cenných papírů a podílů: podíly ve společnostech jsou oceněny pořizovací cenou.

5. 3. 1. Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny

Žádný majetek nebyl v průběhu účetního období oceněn reprodukční cenou.

5. 3. 2. Druhy nákladů souvisejících s pořízením, které se zahrnují do pořizovacích cen

Náklady související s pořízením zásob jsou především náklady na dopravu zásob.

5. 3. 3. Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování

V průběhu účetního období nebyly provedeny žádné podstatné změny.

5. 4. Způsob stanovení opravných položek k majetku

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se nezapočítávají do základu pro výpočet daně z příjmu: nejsou

Opravné položky vytvářené na vrub nákladů, které se započítávají do základu pro výpočet daně z příjmu (ve smyslu ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů):

Druh pohledávky	Účetní hodnota 2019 tis. Kč	Výše opravné položky 2019 tis. Kč
§8a	20	10
§8c	0	0
Celkem	20	10

5. 5. Způsob sestavení odpisových plánů

Účetní odpisy jsou sestaveny na základě odpisového plánu a nejsou shodné s odpisy daňovými. Odpisový plán je sestaven tak, aby umožňoval měsíční odpisování odpisů do nákladů. Odpisy jsou stanoveny jako rovnoměrný měsíční odpis vyplývající z individuálně určené doby životnosti majetku. V roce 2019 jsou daňové odpisy o 33 tis. Kč vyšší než odpisy účetní.

O drobném hmotném a nehmotném majetku je účtováno na zvláštní analytice.

5. 6. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Při přepočtu jsou použity denní kurzy vyhlášené Českou národní bankou jako aktuální kurzy.

5. 7. Způsob stanovení reálné hodnoty u majetku a závazků, které se v souladu se zákonem oceňují reálnou hodnotou.

Žádný majetek nebyl v průběhu účetního období oceněn reálnou hodnotou.

6. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Veškeré podstatné skutečnosti jsou zřejmé z Rozvahy a Výkazu zisků a ztrát a této přílohy

Účetní jednotka uvádí následující doplňující informace:

Hmotný a nehmotný investiční majetek kromě pohledávek

a) Rozpis na hlavní skupiny samostatných movitých věcí v tis. Kč:

Účet	Název účtu	Pořizovací cena	Oprávký	Zůstatková hodnota
02220	Stroje a zařízení	3339	2393	946
02230	Inventář	0	0	0
02210	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	173	173	0
02240	Dopravní prostředky	45	45	0

b) Rozpis nehmotného investičního majetku s odděleným uvedením pořizovací ceny a oprávek k tomuto majetku.

Účet	Název účtu	Pořizovací cena	Oprávký	zůstatková hodnota
01310	Software	24497	22637	1860
01910	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	274	163	111
04210	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	7961	0	7961

c) finanční leasing:

Společnost nemá majetek najatý na finanční leasing.

d) přehled o nejdůležitějších titulech pro přírůstky a úbytky investičního majetku

Účet	Název účtu	Stav na počátku účetního období	Přírůstky	Úbytky	Stav na konci účetního období
013	Software	24497	0	0	24497
019	Jiný dlouhodobý nehmotný maj.	274	0	0	274
02220	Stroje a zařízení	3519	241	421	3339
02210	Drobný dlouhodobý hmot. majetek	173	0	0	173
02240	Dopravní prostředky	45	0	0	45
021	Stavby	2211	0	0	2211
052	Zálohy na dlouhodobý majetek	0	0	0	0
061	Podíly v ovládaných a říz. osobách	3334	0	0	3334
062	Podíly v účet. jedn. s podst. vlivem	75	0	0	75

Přírůstky představují dlouhodobý majetek zařazený do užívání. Úbytky představují prodeje dlouhodobého majetku a vyřazení dlouhodobého majetku z užívání. Úbytky formou odpisů dlouhodobého majetku nejsou v tabulce uvedeny a představují celkovou částku 4185 tis. Kč.

e) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze: O krátkodobém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách. V roce 2019 byl do nákladů vyúčtován majetek v souhrnné výši 1301 tis. Kč.

f) Účetní jednotka nevlastní dlouhodobý majetek zajištěný zástavním právem.

g) Účetní jednotka nevlastní majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší, než jeho ocenění v účetnictví.

h) Účetní jednotka nevlastní dlouhodobé majetkové cenné papíry.

Pohledávky

a) Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti

	Pohledávky z VF
1-90 dnů po splatnosti	1046
90-180 dnů po splatnosti	595
Více než 180 dnů po splatnosti	563
Celkem	2204

b) Pohledávky k podnikům ve skupině:

Účetní jednotka eviduje pouze pohledávky charakteru běžných obchodních vztahů.

c) Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem:

Účetní jednotka nemá pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem.

Závazky

a) Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti

	závazky z DF
1-90dnů po splatnosti	192
90-180 dnů po splatnosti	18
více než 180 dnů po splatnosti	115
Celkem	325

b) Účetní jednotka eviduje závazek z titulu půjčky ke společnosti IT serve, s.r.o., ve výši 303 tis. Kč (uveden v rozvaze na řádce 131).

c) Závazky kryté podle zástavního práva: revolvingový úvěr od Komerční banky, a.s. ve výši 9000 tis. Kč, zajištěný zástavou pohledávek.

d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze účetní jednotka nemá. Zákonné rezervy účetní jednotka v roce 2019 nevytvořila.

Výše splatných závazků pojistného na sociální zabezpečení a na státní politiku zaměstnanosti a závazků veřejného zdravotního pojištění:

Položka	splatné	Ostatní
Závazky pojistného na státní politiku zaměstnanosti	442	0
Závazky veřejného zdravotního pojištění	189	0
Celkem	631	0

Veškeré závazky byly ve splatnosti uhrazeny.

Společnost nemá daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů.

Doplňující údaje k výkazu zisků a ztrát:

V roce 2019 nebyly evidovány doměrky splatné daně z příjmu.

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. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení Společnosti nezaznamenalo významný 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 zvažilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 30.6.2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Dotace

Společnost je účastna v programu EPSILON Technologické agentury ČR ve výši 1922 tis. Kč, v programu EPSILON Technologické agentury ČR ve výši 1545 tis. Kč, v programu MPSV Zaměstnanost ve výši 233 tis. Kč, a v programu MPSV Antivirus ve výši 405 tis. Kč.

Náklady na výzkum a vývoj:

Společnost řeší projekt Systém inteligentní detekce roztažnosti spoje a prevence havárie dopravního pásu, náklady v hospodářském roce 2019 činily 2652 tis. Kč, a projekt Integrovaný aktivní monitorovací systém pro pacienty s externími kardiostimulátory, náklady v hospodářském roce 2019 činily 3964 tis. Kč.

7. Důležité informace týkající se majetku a závazků

Závazky a pohledávky po splatnosti jsou uvedeny v kapitole 6.

Mezi datem účetní závěrky a současnou dobou nebyly realizovány žádné významné změny.

8. Jmenovitá hodnota podílů změněných v průběhu účetního období

V průběhu roku 2019 nedošlo ke změně výše podílů společníků.

K navýšení základního kapitálu nedošlo.

Účetní jednotka nevydala dluhopisy nebo podobné cenné papíry.

Přehled o změnách vlastního kapitálu:

Účet	Název účtu	Stav k 1.7.2019	úbytek	přírůstek	stav k 30.6.2020
411	Základní kapitál	2000	C	0	2000
414	Oceň rozdíly z přecenění maj.	0	C	0	0
421	Zákonný rezervní fond	0	C	0	0
427	Ostatní fondy	0	C	0	0
428	Nerozdělený zisk	10568	C	1671	12239
431	HV ve schvalovacím řízení	1671	1671	-276	-276
	celkem	14239	265€	4330	13963

9. Výnosy rozvržené podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí:

Provozní výnosy v ČR	211228
Tržby za prodej služeb	49991
Tržby za prodej zboží	161237
Provozní výnosy v zahraničí	196

10. Náklady na odměny auditorské společnosti za účetní rok 2019:

Povinný audit účetní závěrky: 85tis. Kč

Daňové poradenství: 0

Celkové náklady: 85tis. Kč

V Brně dne 23.12.2020



Dušan Paroulek

jednatel

Zpráva o vztazích za účetní období od 1.7.2019 do 30.6.2020

Zpracovatelem zprávy o vztazích je společnost COMIMPEX spol. s r.o. se sídlem Brno, Haškova 153/17, Lesná, PSČ 638 00. Zpráva o vztazích, zpracovaná statutárním orgánem společnosti ve smyslu ustanovení § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., zákona o obchodních korporacích, v platném a účinném znění (dále jen „ZOK“), popisuje vztahy mezi ovládajícími osobami a osobou ovládanou a osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen propojené osoby) za účetní období od 1.7.2019 do 30.6.2020.

1. Ovládající osoby, ovládaná osoba a propojené osoby:

1.1. Definice:

Ovládající osoby: Dušan Paroulek, společník COMIMPEX spol. s r.o.
David Střelec, společník COMIMPEX spol. s r.o.

Ovládaná osoba: COMIMPEX spol. s r.o.,
Brno, Haškova 153/17, Lesná, PSČ 638 00, IČ 469 72 439
Statutární orgán:
Dušan Paroulek – jednatel
David Střelec – jednatel

Propojené osoby: CS21 Group, spol. s r.o.
Moravská Ostrava, Žerotínova 1051/19, PSČ 702 00, IČ 633 21 084
Statutární orgán:
Ing. Ivo Franc – jednatel
Dušan Paroulek – jednatel

COMIMPEX PRINT s.r.o.
Brno, Haškova 153/17, Lesná, PSČ 638 00, IČ 016 20 428
Statutární orgán:
Dušan Paroulek – jednatel
Leoš Durajka – jednatel

IT serve, s.r.o.
Brno, Haškova 153/17, Lesná, PSČ 638 00, IČ 269 55 377
Statutární orgán:
Dušan Paroulek – jednatel

2. Smluvní vztahy mezi ovládajícími osobami a osobou ovládanou

2.1. Personální vztahy:

Mezi COMIMPEX spol. s r.o., Dušanem Paroulkem a Davidem Střelcem jsou uzavřeny pracovně právní vztahy.

2.2. Poskytování služeb:

Dušan Paroulek (pronajímatel) -> COMIMPEX spol. s r.o. (nájemce)
Smlouva o pronájmu.

2.3. Jiné vztahy mezi ovládanou osobou a ovládajícími osobami uzavřeny nebyly.

3. Smluvní vztahy mezi ovládanou osobou a propojenými osobami

Společnost (dodavatel)		Společnost (odběratel)
CS21 Group, spol. s r.o.	->	COMIMPEX spol. s r.o. Vyúčtování licenčních poplatků.
COMIMPEX spol s r.o.	->	COMIMPEX PRINT s.r.o. Kupří smlouvy – prodej zboží. Poskytování servisních služeb. Podnájem kancelářských prostor.
COMIMPEX spol. s r.o.	->	IT serve, s.r.o. Poskytování servisních služeb. Kupří smlouvy – prodej zboží.
IT serve, s.r.o.	->	COMIMPEX spol. s r.o. Zápůjčka peněz. Projektové práce.

4. Jiná právní jednání a ostatní opatření v zájmu nebo na popud propojených osob a posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma

V zájmu propojených osob nebyla učiněna žádná jiná právní jednání. V zájmu nebo na popud propojených osob nebyla zpracovatelem přijata nebo uskutečněna žádná opatření. Zpracovatel rovněž neposkytl žádná jiná plnění, vyjma plnění závazků vyplývajících z výše uvedených smluv a dohod, a to jakoukoli formou.

V důsledku smluv a dohod, jiných právních jednání či opatření uzavřených, učiněných či přijatých zpracovatelem v období od 1.7.2019 do 30.6.2020 v zájmu nebo na popud jednotlivých propojených osob nevznikla zpracovateli žádná újma. Z tohoto důvodu nedochází ani k posouzení jejího vyrovnání.

5. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů propojených osob, související rizika

Ze vztahů uzavřených mezi propojenými osobami nemá zpracovatel žádné výhody ani nevýhody. Vztahy jsou uzavřeny za stejných podmínek jako s ostatními partnery, pro žádnou stranu neznamenaají neoprávněnou výhodu či nevýhodu. Vztahy jsou z hlediska výhod neutrální a z uzavřených vztahů pro ovládanou osobu neplynou žádná rizika.

Dne 21. září 2020



Dušan Paroulek
jednatel
COMIMPEX spol. s r.o.

Zpráva nezávislého auditora

pro společníky společnosti

COMIMPEX spol. s r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti COMIMPEX spol. s r.o., („Společnost“), sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 30.6.2020, výkazu zisku a ztráty za hospodářský rok končící 30.6.2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti jsou uvedeny v části „Obecné informace – popis účetní jednotky“ přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 30.6.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za hospodářský rok končící 30.6.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními dohodami. 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 jednatele 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 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, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- * ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou 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) nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných 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 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 se standardy KAČR ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu se standardy KAČR 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol jednateli.

- 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 vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů, 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 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 představuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele Společnosti mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Brno, dne 7. ledna 2021



Plevač s.r.o.
evidenční číslo KAČR 438
Brno, Zatloukalova 160/19



Ing. Miloš Plevač
evidenční číslo KAČR 1041