

# **VÝROČNÍ ZPRÁVA**

## **za rok končící 30.6.2019**

**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 30.6.2019
5. Výrok auditora

Brno, prosinec 2019

## 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 uvedené 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 30.6.2019:

Dušan Paroulek,  
jednatel  
David Střelec,  
jednatel

Základní kapitál: 2 000.000,- Kč

Kapitálová účast  
k datu 30.6.2019:

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 rozhořovací 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. Zaměstřáváme 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**

Váš průvodce digitálním vesmírem



Váš průvodce digitálním vesmírem

---

Společnost **COMIMPEX** byla založena v roce 1990, v době nástupu informačních technologií v ČR. Postupně jsme se z prodejce výpočetní techniky stali respektovaným dodavatelem komplexních řešení nejen v rámci **informačních, komunikačních a zabezpečovacích** technologií, ale i v oblasti projekce a realizace **rozvodů nízkého napětí, kamerových systémů a osvětlení**. Mezi naše další aktivity patří také návrh a realizace projektů pro **výstavnictví**.

Spektrum našich zákazníků je velmi široké. Na jedné straně jsou našimi klienty drobní živnostníci, na straně opačné velké státní instituce, školy, nemocnice, muzea, bezpečnostní složky státu či velké podniky se stovkami zaměstnanců.

Jsme držitelem **osvědčení** podnikatele s přístupem k utajované informaci do stupně utajení důvěrné vydaného **Národním bezpečnostním úřadem**. V současné době má COMIMPEX více než 50 zaměstnanců a roční obrat přesahuje částku 200 milionů korun.



## EXTERNÍ SPRÁVA A DODÁVKY IT

- Správa počítačových sítí a IT infrastruktury
- Dodávky a pronájem kompletního portfolia hardware a software
- Návrhy, řešení a dodávky LAN & WAN infrastruktury, serverových systémů a datových úložišť



## KYBERNETICKÁ BEZPEČNOST A GDPR

- Komplexní řešení kybernetické bezpečnosti, pro dotčené subjekty i s ohledem na Kritickou informační infrastrukturu (KII)
- Bezpečnostní posudky, audity a analýzy
- Implementace GDPR



## ZABEZPEČENÍ OBJEKTŮ

- Komplexní řešení objektové a areálové bezpečnosti
- Návrhy, projekční činnost, realizace i následné revize, servis a správa
- PZTS (poplachové zabezpečovací a tísňové systémy, dříve označováno jako EZS – elektronická zabezpečovací signalizace), EPS (elektronická požární signalizace), kamerové, přístupové a docházkové systémy, RFID a další
- Zajištění bezpečnosti objektů zvláštního významu (historické, armádní či policejní)



## KAMEROVÉ SYSTÉMY

- Návrhy, projekční činnost, realizace i následný servis a správa
- Městské kamerové a dohledové systémy (MKDS)
- Kamerové systémy pro bezpečnostní složky (armáda, policie, hasiči apod.)



## SLABOPROUDÉ TECHNOLOGIE

- Návrhy, projekční činnost, realizace i následné revize, servis a správa
- Kompletní sdělovací a bezpečnostní technologie budov i areálů (strukturované kabeláže, metalické i optické rozvody)
- AV technologie pro divadla, kina a výstavnictví
- Chytré elektroinstalace pro byty, domy, budovy i areály



## SILNOPROUDÉ TECHNOLOGIE

- Návrhy, projekční činnost, realizace či rekonstrukce i následné revize, údržba a opravy
- Rozvody NN (230 V), VN, osvětlení interiérů, objektů i areálů, veřejné osvětlení, trafostanice
- Chytré elektroinstalace pro byty, domy, budovy i areály



+420 541 213 159 | [box@comimpex.cz](mailto:box@comimpex.cz)

Haškova 153/17 | 638 00 Brno

**[www.comimpex.cz](http://www.comimpex.cz)**

## ROZVAHA (BALANCE)

ke dni 30.6.2019

( 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
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 02 + 03 + 37 + 74)</b>	001	101 469	21 931	79 538	66 516
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002			0	
B.	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 04 + 14 + 27)</b>	003	38 940	21 873	17 067	18 055
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 05 + 06 + 09 + 010 + 011)</b>	004	29 583	19 022	10 561	12 099
B. I. 1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2	Ocenitelná práva	006	24 497	18 917	5 580	10 766
	<i>B.I.2.1. Software</i>	007	24 497	18 917	5 580	10 766
	<i>B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva</i>	008			0	
3	Goodwill	009			0	
4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	274	105	169	0
5	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	4 812	0	4 812	1 333
	<i>B.I.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek</i>	012				
	<i>B.I.5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	013	4 812		4 812	1 333
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)</b>	014	5 948	2 851	3 097	2 723
B. II. 1	Pozemky a stavby	015	2 211	153	2 058	2 131
	<i>B.II.1.1. Pozemky</i>	016			0	
	<i>B.II.1.2. Stavby</i>	017	2 211	153	2 058	2 131
2	Hmotné movité věci a soubory movitých věcí	018	3 737	2 698	1 039	592
3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0	0	0
	<i>B.II.4.1. Péstitelské 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.	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 až 34)</b>	027	3 409	0	3 409	3 233
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	3 334		3 334	3 058
2	Zápůjčka a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoby	029			0	
3	Podíly - podstatný vliv	030	75		75	175
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 Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)</b>	037	61 872	58	61 814	47 852
C. I.	<b>Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	20 393	0	20 393	11 142
C. I. 1	<b>Materiál</b>	039				
	2 <b>Nedokončená výroba a polotovary</b>	040				
	3 <b>Výrobky a zboží</b>	041	20 393	0	20 393	11 142
	<i>C.I.3.1. Výrobky</i>	042			0	
	<i>C.I.3.2. Zboží</i>	043	20 393		20 393	11 142
	4 <b>Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny</b>	044			0	
	5 <b>Poskytnuté zálohy na zásoby</b>	045			0	
C. II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57)</b>	046	29 843	58	29 785	28 982
C. II. 1	<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	047	15	0	15	15
	<i>C.II.1.1. Pohledávky z obchodních vztahů</i>	048				
	<i>C.II.1.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	049				
	<i>C.II.1.3. Pohledávky - podstatný vliv</i>	050				
	<i>C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka</i>	051				
	<i>C.II.1.5. Pohledávky - ostatní</i>	052	15	0	15	15
	<i>C.II.1.5.1. Pohledávky za společnosti</i>	053				
	<i>C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy</i>	054				
	<i>C.II.1.5.3. Dohadné účty aktivní</i>	055				
	<i>C.II.1.5.4. Jiné pohledávky</i>	056	15		15	15
	2 <b>Krátkodobé pohledávky</b>	057	29 828	58	29 770	28 967
	<i>C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů</i>	058	27 422	58	27 364	28 188
	<i>C.II.2.2. Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</i>	059			0	
	<i>C.II.2.3. Pohledávky - podstatný vliv</i>	060			0	
	<i>C.II.2.4. Pohledávky - ostatní</i>	061	2 406	0	2 406	779
	<i>C.II.2.4.1. Pohledávky za společnosti</i>	062			0	
	<i>C.II.2.4.2. Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</i>	063			0	
	<i>C.II.2.4.3. Stát - daňové pohledávky</i>	064	0		0	
	<i>C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	065	1 878		1 878	270
	<i>C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní</i>	066	62		62	62
	<i>C.II.2.4.6. Jiné pohledávky</i>	067	466	0	466	447
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 až 70)</b>	068	0	0	0	0
C. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069				
	2 Ostatní krátkodobý finanční majetek	070				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 72 až 73)</b>	071	11 636	0	11 636	7 728
C. IV. 1	Peněžní prostředky v pokladně	072	852		852	1 038
	2 Peněžní prostředky na účtech	073	10 784		10 784	6 690
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 75 až 77)</b>	074	657	0	657	609
D. I. 1	Náklady příštích období	075	657		657	609
	2 Komplexní náklady příštích období	076			0	
	3 Příjmy příštích období	077			0	

označ	PASIVA	řád	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>	078	79 538	66 516
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100 )</b>	079	14 239	12 568
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 až 73 )</b>	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.	<b>Ážio (ř. 85 až 86)</b>	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 kcrporací	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.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94 )</b>	092	0	0
A. III. 1	Ostatní rezervní fondy	093		
2	Statutární a ostatní fondy	094		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 98)</b>	095	10 568	7 909
A. IV. 1	Nerozdělený zisk minulých let	096	10 568	7 909
2	Neuhrazená ztráta minulých let	097		
3	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b> <b>(ř. 01 - (+ 80 + 84 + 92 + 95 + 100 + 101 + 141))</b>	099	1 671	2 659
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku</b>	100		
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	101	64 859	53 818
B. I.	<b>Rezervy (ř. 103 až 106)</b>	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.	<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	107	64 859	53 818
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 +115 + 116 + 117 + 118 + 119 )</b>	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.	<b>Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)</b>	123	64 859	53 818
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	15 000	14 000
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	1 660	15
4	Závazky z obchodních vztahů	129	41 587	32 712
5	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	307	1 761
7	Závazky - podstatný vliv	132		
8	Závazky ostatní	133	6 305	5 330
	<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	1 316	1 153
	<i>C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	137	791	660
	<i>C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace</i>	138	3 585	3 318
	<i>C.II.8.6. Dohadné účty pasivní</i>	139	613	199
	<i>C.II.8.7. Jiné závazky</i>	140	0	
D. I.	<b>Časové rozlišení (ř. 142 + 143)</b>	141	440	130
D. I. 1	Výdaje příštích období	142	440	130
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
20.12.2019	společnost s ručením omezeným	

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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni **30.6.2019**

( 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.	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	01	48 850	55 831
II.	<b>Tržby za prodej zboží</b>	02	151 176	136 529
A.	<b>Výkonová spotřeba (ř. 04 + 05 + 06)</b>	03	173 991	167 510
A. 1	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	128 950	122 800
A. 2	Spotřeba materiálu a energie	05	5 825	5 279
A. 3	Služby	06	39 216	39 431
B.	<b>Změna stavu zásob vlastní činnosti</b>	07		
C.	<b>Aktivace</b>	08	-7 307	-5 364
D.	<b>Osobní náklady (ř. 10 + 11)</b>	09	26 172	21 434
D. 1.	Mzdové náklady	10	19 080	15 589
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	7 092	5 845
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 479	5 348
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	613	497
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)</b>	14	5 540	5 049
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	5 536	5 166
E. 1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	5 536	5 166
E. 1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	4	-117
III.	<b>Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)</b>	20	558	358
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodeje materiálu	22		39
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	558	319
F.	<b>Ostatní provozní náklady (ř. 25 až 29)</b>	24	350	613
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26		
F. 3.	Daně a poplatky	27	9	7
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	341	606
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (ř. 01 + 02 - 03 - 07 - 08 - 09 - 14 + 20 - 24)</b>	30	1 838	3 476



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	500	0
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 ostatního 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	47	0
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	41		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	42	47	
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	43		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 45 +46)	44	321	214
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	45	19	30
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	46	302	184
VII.	Ostatní finanční výnosy	47	399	367
K.	Ostatní finanční náklady	48	199	319
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31 - 34 + 35 - 39 + 40 - 43 - 44 + 47 - 48 )	49	326	-166
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 49)	50	2 164	3 310
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost (ř. 52 + 53)	51	493	651
L. 1	Daň z příjmů splatná	52	493	651
L. 2	Daň z příjmů odložená	53		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (ř. 50 - 51)	54	1 671	2 659
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	55		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (ř. 54 - 55)	56	1 671	2 659
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	57	201 530	193 085

Okamžik sestavení	Právní forma účetní jednotky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
20.12.2019	společnost s ručením omezeným	

# Příloha v účetní závěrce

sestavená k rozvahovému dni 30.6.2019

## 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. 2019:

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

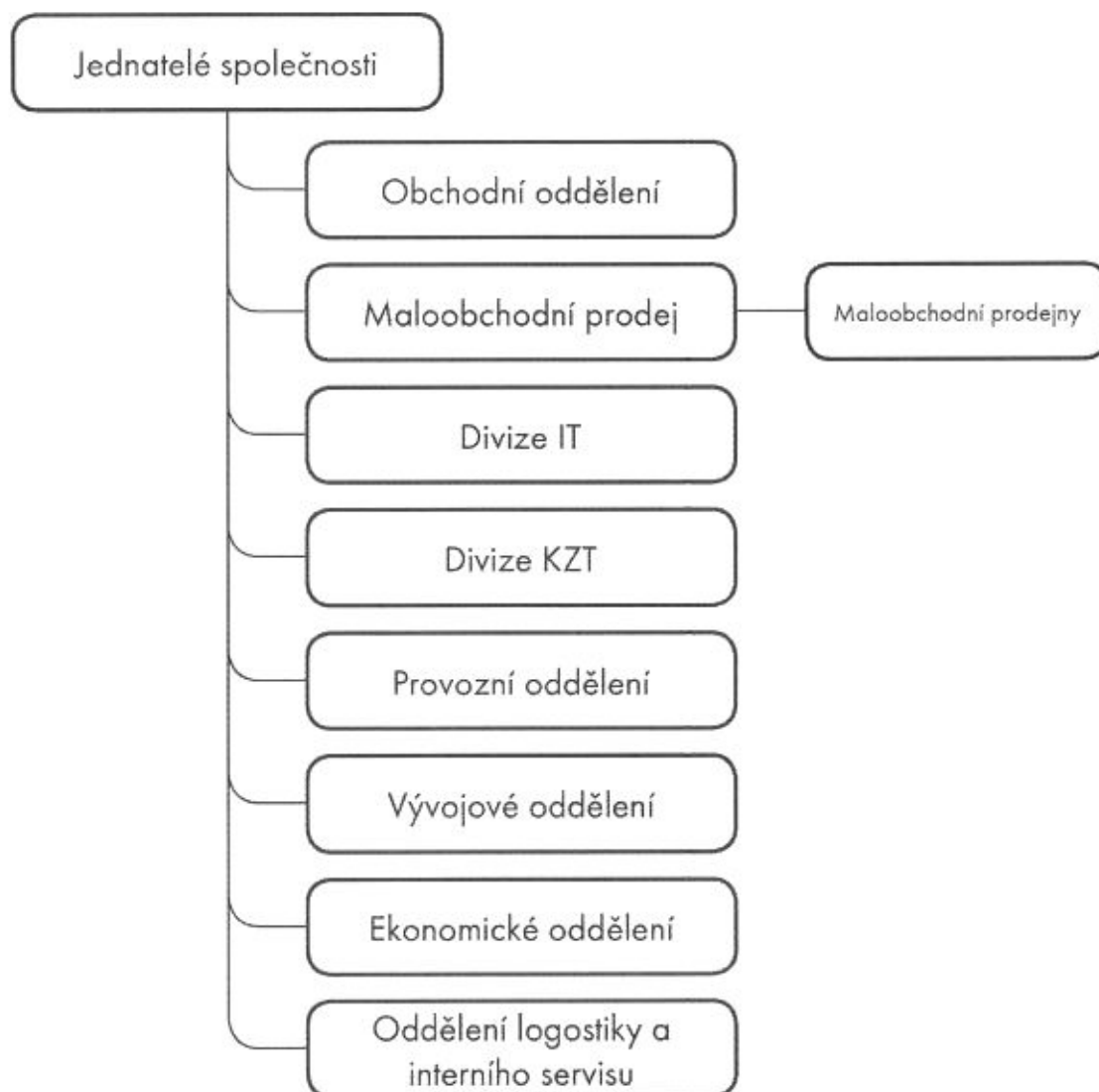
Společnost je registrována v Obchodním rejstříku u Krajského obchodního soudu v Brně, oddíl C, vložka 7360.

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

V hospodářském roce 2018 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 :	302tis. Kč
Výše základního kapitálu :	150tis. Kč
Podíl na základním kapitálu společnosti:	50%
Účetní výsledek roku 2018:	7tis. 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 :	2476tis. Kč
Výše základního kapitálu :	200tis. Kč
Podíl na základním kapitálu společnosti:	100%
Účetní výsledek roku 2018:	6tis.

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

## 3. Průměrný počet zaměstnanců a výše osobních nákladů

	počet	Osobní náklady
Pracovníci	53	26172
z toho řídicí pracovníci	6	3578

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, přírážky, slevy). Vedlejší (nepřímé) náklady se do pořizovacích cen nezahrnují. Vnitropodnikové přepravné se do nákladů započítává koncem účetního období v poměrné výši dle obrátu skladu. 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 oceňovaný 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 2018 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 2018 tis. Kč	Výše opravné položky 2018 tis. Kč
§8a	137	58
§8c	0	0
Celkem	137	58

#### 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 2018 jsou daňové odpisy o 13 tis. Kč vyšší než odpisy účetní.

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

#### 5. 6. Způsob uplatněný 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	3519	2480	1039
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	18917	5580
01910	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	274	105	169
04210	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	4812	0	4812

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.	100	174	0	274
02220	Stroje a zařízení	3554	718	753	3519
02210	Drobný dlouhodobý hmot. majetek	288	0	115	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	3058	276	0	3334
062	Podíly v účet. jedn. s podst. vlivem	175	0	100	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 5536 tis. Kč.

e) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze: O krátkodobém hmotném majetku se účtuje jako o zásobách. V roce 2018 byl do nákladů vyúčtován majetek v souhrnné výši 1910tis. 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	1501
90-180 dnů po splatnosti	178
Více než 180 dnů po splatnosti	2014
<b>Celkem</b>	<b>3693</b>

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	812
90-180 dnů po splatnosti	0
více než 180 dnů po splatnosti	17
<b>Celkem</b>	<b>829</b>

b) Účetní jednotka eviduje závazek z titulu půjčky ke společnosti IT serve, s.r.o., ve výši 307 tis. Kč (uveden v rozvaze na řádku 131).

c) Závazky kryté podle zástavního práva: revolvingový úvěr od Komerční banky, a.s. ve výši 15000 tis. Kč, zajištěný zástavou pohledávek.

d) Závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze účetní jednotka nemá. Zákonné rezervy účetní jednotka v roce 2018 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	530	0
Závazky veřejného zdravotního pojištění	226	0
Celkem	756	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 2018 nebyly evidovány doměrky splatné daně z příjmu.

**Dotace**

Společnost je účastna v programu EPSILON Technologické agentury ČR ve výši 1112 tis. Kč, v programu EPSILON Technologické agentury ČR ve výši 2581 tis. Kč, a v programu MPSV Zaměstnanost ve výši 358tis. Kč.

**Náklady na výzkum a vývoj:**

Společnost řeší projekt Systém inteligentní detekce roztažnosti spoje a prevence havárie dopravního pásu, náklady v hospodářském roce 2018 činily 1861 tis. Kč, a projekt Integrovaný aktivní monitorovací systém pro pacienty s externími kardiostimulátory, náklady v hospodářském roce 2018 činily 5310 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 2018 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 1.7.2018	úbytek	přírůstek	stav k 30.6.2019
411	Základní kapitál	2000	0	0	2000
414	Oceň rozdily z přecenění maj.	0	0	0	0
421	Zákonný rezervní fond	0	0	0	0
427	Ostatní fondy	0	0	0	0
428	Nerozdělený zisk	7909	0	2659	10568
431	HV ve schvalovacím řízení	2659	2659	1671	1671
	celkem	12568	2659	4330	14239

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

<b>Provozní výnosy v ČR</b>	<b>199304</b>
Tržby za prodej služeb	48337
Tržby za prodej zboží	150967
<b>Provozní výnosy v zahraničí</b>	<b>722</b>


**10. Náklady na odměny auditorské společnosti za účetní rok 2018:**


Povinný audit účetní závěrky: 75tis. Kč

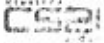
Daňové poradenství: 0

Celkové náklady: 75tis. Kč

V Brně dne 20.12.2019

  
COMIMPEX spol. s r.o.  
Hořkova 17, 638 00 Brno  
DIČ: CZ46972439

  
Razítko a podpis  
statutárního orgánu





## **Zpráva o vztazích za účetní období od 1.7.2018 do 30.6.2019**

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 1.7.2018 do 30.6.2019.

### **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. Kupní smlouvy – prodej zboží. Pronájem automobilů. Poskytování servisních služeb. Podnájem kancelářských prostor.
COMIMPEX PRINT s.r.o.	->	COMIMPEX spol. s r.o. Kupní smlouvy – prodej zboží.
COMIMPEX spol. s r.o.	->	IT serve, s.r.o. Poskytování servisních služeb.
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 1.7.2018 do 30.6.2019 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 26. září 2019



David Střelec  
jednatel  
COMIMPEX spol. s r.o.



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 30.6.2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 30.6.2019 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 30.6.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 30.6.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

### *Základ pro výrok*

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) 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 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 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 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 skepticizmus. 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 2020

*Plevač s.r.o.*

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



Ing. Miloš Plevač  
evidenční číslo KAČR 1041