

B E K O Engineering, spol. s r.o.

**Řeznická 1332/7, Liberec
IČO 14866358**

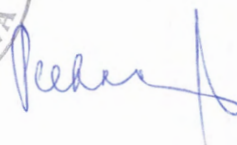
zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Krajského soudu v Ústí nad Labem,
oddíl C., vložka 232

**PŘÍLOHA K ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE
ZA HOSPODÁŘSKÝ ROK 10/2012 - 9/2013**

Ing. Tomáš FOLPRECHT
jednatel společnosti



V Liberci 30.11.2013



Článek I.

Informace o společnosti

1. Datum vzniku

26.2.1991

2. Právní forma

- společnost s ručením omezeným

3. Právnícké osoby s rozhodujícím vlivem

BEKO Engineering & Informatik AG.

Weinzierl am Walde

3613 Burg Hartenstein

Rakouská republika

3 000 000 Kč

výše vkladu 100 %

4. Rozhodující předmět činnosti

Poskytování software

Nákup a prodej HW a SW

Inženýrské služby

5. Změny v obchodním rejstříku

V období od 1.10. 2012 do 30.9.2013 nedošlo v obchodním rejstříku ke změnám.

6. Popis organizační struktury

Společnost je řízena jednatelem společnosti

sídlo společnosti a kancelář Liberec 1, Řeznická 1332/7

provozovna Praha 6- Veveslavín, Střední 7

organizační složka Žilina, Klemensova 1106/34

7. Statutární orgány k rozvahovému dni

jednatel: Ing. Tomáš Folprecht, Liberec , Klicperova 495/9, PSČ 460 01

prokura: Ing. Martin Volf, Liberec 10, Na Nábřeží 378/8, PSČ 460 10

8. Obchodní firmy, ve kterých má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv

Společnost nevlastní podíly v jiných společnostech.

9. Zaměstnanci

Přehled zaměstnanců a osobních nákladů

	Celkem	Statutár.orgány
Průměrný počet zaměstnanců	63	2
Osobní náklady	40 591	4 968
- z toho mzdové náklady	30 371	4 135
- z toho sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 751	779
- z toho sociální náklady	469	54

10. Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem

Nevznikly ani nebyly sjednány žádné penzijní závazky bývalých členů statutárních orgánů.

Osobám, které jsou statutárním orgánem, nebyly poskytnuty žádné půjčky, úvěry.

Osoby, které jsou statutárními orgány, mají pro pracovní účely k dispozici služební vozy(prokurista), jednatel používá soukromé vozidlo.

Dále je členům statutárních orgánů hrazeno v souladu se zákonem o daních z příjmů důchodové připojištění a životní pojištění (prokuristovi pouze životní pojištění).

Článek II.

Informace o aplikaci obecných účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odepisování

1. Způsoby oceňování

Majetek, který společnost pořizuje, je oceňován v souladu se zákonem o účetnictví.

- *dlouhodobý majetek* *pořizovací cenou*

Dlouhodobý hmotný majetek v ceně od 5 tis. do 40 tis. Kč je vykazován v rozvaze jako drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Dlouhodobý nehmotný majetek v ceně od 25 tis. do 60 tis. Kč je vykazován v rozvaze jako drobný nehmotný majetek.

- *cenné papíry*

V období od 1.10.2012 do 30.9.2013 společnost nevlastnila cenné papíry.

- *zásoby* *pořizovací cenou*

Drobný hmotný majetek do 5000 Kč je veden jako zásoba a při zařazení do používání jednorázově odepsán do nákladů.

Drobný nehmotný majetek v pořizovací ceně do 25 tis. Kč je v roce pořízení účtován přímo do nákladů.

- *dlouhodobý majetek vytvořený ve vlastní režii*

v období do 1.10.2012 do 30.9.2013 nebyl vytvořen

- *zásoby vytvořené ve vlastní režii*

v období od 1.10.2012 do 30.9.2013 nebyl vytvořen

2. Účetní odpisový plán

Odpisový plán účetní jednotky vychází z předpokládané doby použití dlouhodobého majetku. Do nákladů společnosti jsou odpisy účtovány měsíčně. Účetní a daňové odpisy se nerovnají.

Při stanovení účetních odpisů se používá rovnoměrný způsob odepisování.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek je odepisován po dobu 24 měsíců.

V roce 2008 provedla účetní jednotka technické zhodnocení pronajatého majetku.

Toto technické zhodnocení je odepisováno měsíčně po dobu, jako je odepisován majetek, jehož se technické zhodnocení týká.

3. Použité účetní metody

- *Přepočítání z cizí měny na českou*

Pro přepočítání údajů v cizích měnách na českou měnu uplatňuje společnost kursy vyhlášené ČNB k datu uskutečnění účetního případu.

K datu účetní závěrky za období od 1.10.2012 do 30.9.2013 přepočítala účetní jednotka závazky a pohledávky vyjádřené v cizí měně kurzem ČNB k 30.9.2013. Takto zjištěný kurzový rozdíl proúčtovala jako kurzový zisk, popřípadě ztrátu do výsledku k 30.9.2013.

- *Účtování o zásobách*

V průběhu období od 1.10.2012 do 30.9.2013 účtovala společnost o zásobách způsobem B.

Nedokončená výroba vykázaná v zásobách je oceněna v položkách přímých nákladů - mzdy, odvody.

- Opravné položky

V období od 1.10.2012 do 30.9.2013 tvořila společnost opravné položky k pohledávkám v souladu se zákonem o rezervách.

Dále vytvořila společnost opravné položky k pohledávkám nad rámec zákona o rezervách. Jedná se o pohledávky, které byly vyhodnoceny jako rizikové a jejich vymáhání bude pravděpodobně obtížné.

4. Změny způsobů odepisování, účtování a oceňování

Proti předcházejícímu účetnímu období nenastaly změny postupů účtování, odepisování, oceňování a uspořádání položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty.

5. Změna účetního období

V souladu se zákonem o účetnictví rozhodla účetní jednotka, že účetním obdobím bude nadále hospodářský rok, (první rok 1.1.-30.9.2009), který bude začínat vždy k 1.10. a bude končit 30.9. následujícího roku.

Článek III.

Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Majetek zatížený zástavním právem

Účetní jednotka nemá žádný majetek zatížený zástavním právem.

2. Pohledávky

Krátkodobé pohledávky celkem	20 350
- z toho po splatnosti	4 005
- z toho po splat. více než 180 dní	847

Pohledávky po splatnosti jsou pravidelně upomínány, pohledávky po splatnosti více než 180 dní jsou předány k právnímu vymáhání.

K rizikovým pohledávkám po splatnosti více než šest měsíců vytvořila společnost v období od 1.10.12 do 30.9.2013 opravné položky v souladu se zákonem o rezervách. Byly vytvořeny opravné položky k pohledávkám nad rámec zákona o rezervách u rizikových pohledávek, které jsou po splatnosti více než 6 měsíců a vymahatelnost na dlužníkovi je malá.

Společnost k datu roční účetní závěrky neeviduje žádné pohledávky se splatností delší než pět let.

opravné položky	daňové	účetní
stav k 30.9.2013	106 358,22	584 630,01

3. Závazky

Krátkodobé závazky celkem	10 099
- z toho po splatnosti	137
- z toho po splat. více než 180 dní	0

Všeobecně přijatým postupem společnosti je platit závazky ve splatnosti, a proto neexistují závazky po splatnosti více než 180 dní.

V období od 1.10.2012 do 30.9.2013 čerpala společnost úvěr na zakoupení služebního vozu a výpočetní techniku viz příloha č.2.

4. Závazky, které nejsou evidovány v účetnictví

- veškeré závazky společnosti jsou evidovány v účetnictví

5. Závazky z pojištění, daňové závazky

Pojistné na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění

- tyto závazky jsou k datu sestavení účetní závěrky zaplacený

Sociální pojištění	CZ	410
	SK	48
Zdravotní pojištění	CZ	945
	SK	111

Daňové závazky

- z toho daň z přidané hodnoty

CZ	495
SK	-208

- z toho daň ze závislé činnosti (zálohová, srážková)

CZ	551
SK	33

- z toho daň z příjmů právnických osob

CZ	251
SK	145

- z toho ostatní daně (přeplatek)-zálohy sil.daně

CZ	záloha 50
SK	

Daňové závazky jsou v termínu splatnosti příslušné daně placeny.

6. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Pořizovací cena	Software	Stroje a zařízení	TZ pronajatého majetku
stav k 1.10.12	8 185	2 922	135
přírůstek	1 528	1 433	0
úbytek	0	414	0
zůstatek k 30.09.13	9 713	3 941	135
Oprávký			
stav k 1.10.12	5 658	2 164	50
odpisy	1 344	507	13
úbytek	0	409	
zůstatek k 30.09.13	7 002	2 262	63
Zůst.cena k 1.10.12	2 527	758	85
Zůst.cena k 30.09.13	2 711	1 679	72

Nejvýznamnější přírůstky majetku v období : výpočetní technika

7. Drobný hmotný a nehmotný majetek

Drobný hmotný a nehmotný majetek v pořizovací hodnotě do 5 tis. Kč účtuje společnost v souladu s účetními postupy v roce pořízení do nákladů.

Celková hodnota drobného majetku v operativní evidenci je následující:

	Zůstatek	
	k 30.09.2012	k 30.09.2013
Drobný hmotný majetek	626	693
Drobný nehmotný majetek	248	240
Celkem	874	933

8. Majetek v pronájmu

Společnost při své činnosti využívá majetek najatý formou finančního pronájmu. Jedná se o dopravní prostředky a stroje a zařízení. Přehled tohoto majetku včetně přehledu splátek za pronájem je uveden v příloze číslo 1.

9. Vlastní kapitál

	k 1.10.12	přírůstek	úbytek	k 30.09.13
Základní kapitál	3 000	0	0	3 000
Kapitálové fondy	1 500	0	0	1 500
Zákonný rezervní fond	300	0	0	300
Nerozdělený zisk	7 251	11 854	12 000	7 105
HV ve schvalovacím řízení	11 854	0	11 854	0
Zisk/Ztráta běžného období	0	11 031		11 031
Celkem	23 905	22 885	23 854	22 936

10. Další významné údaje neuvedené v rozvaze a výkazu zisku a ztráty

Majetek s tržní hodnotou výrazně převyšující účetní hodnotu

- společnost eviduje majetek po ukončení leasingu

Majetek zatížený zástavním právem

- společnost takový majetek k datu roční závěrky neviduje

11. Další údaje

Daň z příjmu

Společnost vykázala za období od 1.10.12 do 30.9.2013 splatnou daň z příjmů ve výši 2 252 789,--.
V účetní závěrce vyčíslena jako rezerva na tuto daň. Odložená daň spočtená z rozdílu mezi daňovými a účetními odpisy činí za období 52 tis. Kč a odložený daňový závazek 164 tis. Kč.

Náklady na audit

Společnost vynaložila na audit účetní závěrky za minulé období 48 tis. Kč.

12. Další významné skutečnosti po datu účetní závěrky

- ve společnosti nenastaly žádné další významné skutečnosti.

Stav k 30.09.2013

BEKO Engineering s.r.o. - Majetek v pronájmu

Společnost využívá při výkonu své činnosti majetek pořízený formou finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci. Jedná se o následující druhy majetku:

KČ

Zahájení		doba trvání	č.LS	druh majetku	Splátky celkem	První splátka	Uhrazené splátky	Neuhrazené splátky splatné do 1 roku	Neuhrazené splátky splatné po 1 roce
24.09.09	Unicredit Leasing CZ a.s.	36 měsíců	5228	Výpočetní technika	403077,50	0,00	403077,50	0,00	0,00
14.10.09	Unicredit Leasing CZ a.s.	36 měsíců	237	Výpočetní technika	245875,00	0,00	245875,00	0,00	0,00
05.07.10	Unicredit Leasing CZ a.s.	36 měsíců	353	Výpočetní technika	433262,96	0,00	433262,96	0,00	0,00
01.02.11	Unicredit Leasing CZ a.s.	36 měsíců	423	Výpočetní technika	190935,40	0,00	169726,80	21208,60	0,00
04.05.11	Unicredit Leasing CZ a.s.	60 měsíců	453	OPEL Insignia	835147,48	106427,00	390385,40	166785,60	277976,48
CELKEM					2108298,34	106427,00	1642327,66	187994,20	277976,48

Zpráva nezávislého auditora

**o ověření výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami
společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o.**

Příjemce zprávy: společník BEKO Engineering, spol. s r.o.
Zprávu převzal: Ing. Tomáš Folprecht, jednatel

Období: 1.10.2012 – 30.9.2013

Datum vyhotovení zprávy: 16.12.2013

Auditor: Ing. Hana Pechanová, č. oprávnění 199
Višňová 3193, 470 01 Česká Lípa

Počet výtisků: 4, 3x společnost
1x auditor

Výtisk č.: 2

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Ověřila jsem věcnou správnost údajů uvedených ve Zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. k 30.9.2013. Za tuto zprávu o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Odpovědností auditora je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsem provedla v souladu s AS č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje naplánování a provedení ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření obsahuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsem neprováděla, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě ověření jsem nezjistila žádné skutečnosti, které by mne vedly k domněnce, že Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. k 30.9.2013 obsahuje významné věcné nesprávnosti.

Výroční zpráva

Ověřila jsem soulad výroční zprávy společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. k 30.9.2013 s účetní závěrkou k témuž datu. Za správnost výroční zprávy je odpovědný statutární orgán společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. Odpovědností auditora je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy požadují, aby ověření bylo naplánováno a provedeno tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčena, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku.

Podle mého názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. k 30.9.2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.



Ing. Hana Pechanová
auditor č. 199
Višňová 3193
470 01 Česká Lípa

Česká Lípa, 16.12.2013

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za období 1.10.2012 – 30.9.2013

Zpracovatel zprávy: BEKO Engineering, spol. s r.o.
se sídlem Liberec, Reznická 1332/7
IČ : 148 66 358

A. Propojené osoby

1. Ovládaná osoba : BEKO Engineering, spol. s r.o.
se sídlem Liberec, Reznická 1332/7
IČ : 148 66 358
zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem
v Ústí nad Labem, oddíl C vložka 232
2. Ovládající osoba : BEKO Engineering + Informatik AG
Weinzierl am Walde
3613 BURG Hartenstein, Rakouská republika

3. Způsob ovládnání





Ovládající osoba vlastní obchodní podíl ve výši 100% ovládané osoby. Ovládnání trvalo po celé období.

4. Propojení ovládané osoby s dalšími spoluovládanými osobami

BEKO HOLDING AG
BEKO Engineering + Informatik AG
BEKO Engineering, spol. s r.o.
BEKO Engineering Kft

Konsolidierungskreis



	vollkonsolidierte Gesellschaften	At-Equity-Gesellschaften	At-Cost-Gesellschaften
 Muttergesellschaft BEKO HOLDING AG	1	-	14
 BEKO Engineering & Informatik AG	1	-	1
 BEKO Engineering Kft	1	-	-
 BEKO Engineering spol. s.r.o.	1	-	-
Gesamt	4	0	15

Standorte



B. Výčet smluv a dohod, plnění

1. Smlouvy a plnění mezi ovládající a ovládanou osobou
Smlouva o používání loga BEKO ve výši 419 847,-
Poplatek 0,5% z obrátu za používání loga BEKO ve výši 702 893,-
Universální pojištění pracovníků BEKO ve výši 27 358,-
Trestněprávní ochrana managementu ve výši 7045,-
CAD konstrukční práce dle objednávky ve výši 2 327 444,-
Celkem činil obrat mezi ovládající a ovládanou osobou

2 327 444,- Kč, kdy dodavatelem byla ovládaná osoba
1 157 143,- Kč, kdy dodavatelem byla ovládající osoba.
2. Smlouvy a plnění mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami
Žádné smlouvy ani plnění nebyly realizovány.

C. Výčet jiných právních úkonů

Nebyly učiněny.

D. Ostatní opatření

Nebyla přijata žádná opatření učiněná v zájmu nebo ve prospěch ovládajících osob.

E. Výčet plnění

V průběhu roku nebyla poskytnuta plnění od ovládané osoby ve prospěch ovládající osoby nebo ve prospěch dalších ovládaných osob, mimo plnění uvedených v bodech A, B, C a mimo výplaty podílu na zisku schválené valnou hromadou. V souvislosti s uzavřením těchto smluv a plnění statutární orgán nezaznamenal žádnou újmu, která by vznikla ovládané osobě. Uvedené smlouvy prohlašuje statutární orgán za důvěrné a nedává jejich obsah ve všeobecnou známost.

F. Závěr

Statutární orgán ovládané osoby prohlašuje, že si není vědom uzavření žádné ze smluv nebo dohod či přijetí opatření ve smyslu § 66a, odst. 9 zákona č.513/1991 Sb. – obchodní zákoník v platném znění, na jejichž základě by došlo ke znevýhodnění nebo k újmě ovládané osoby.

Tato zpráva byla zpracována statutárním orgánem společnosti BEKO Engineering, spol. s r.o. dne 30.11.2013.

.....
Ing. Tomáš Folprecht, jednatel