



SKRIVANEK
Holding SE

Výroční zpráva
od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2017

Výroční zpráva

obchodní společnosti Skrivanek Holding SE

Se sídlem Na dolinách 153/22, Podolí, 147 00 Praha 4, IČ: 02556146, Zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 1333.

Statutární orgán tímto podává výroční zprávu o činnosti Společnosti v účetním období od 1. prosince 2016 do 31. prosince 2017.

Předmět podnikání:

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Podnikatelská činnost:

Skrivanek Holding SE (dále "Skrivanek Holding" nebo "Společnost") je holdingovou společností. Společnost je 100% společníkem společnosti Skřivánek s.r.o., IČ 607 15 235, se sídlem Na dolinách 153/22, 147 00 Praha 4 (dále jen „Skřivánek“).

Skrivanek Holding prostřednictvím své rozhodující účasti ve společnosti Skřivánek ovládá a usměrňuje činnost společnosti Skřivánek.

Novinky v roce 2017 a Všeobecné informace o Společnosti a statutárních orgánech:

Jediným společníkem Společnosti je Ing. PAVEL SKŘIVÁNEK, bytem U Jordánka 265/11, Brňany, 682 01 Vyškov

Statutární orgán - představenstvo:

Předseda představenstva: Ing. PAVEL SKŘIVÁNEK

Člen představenstva: JUDr. BRONISLAVA CHUDOBOVÁ

Za představenstvo jednájí navenek společně dva členové představenstva. Podepisování za společnost se děje tak, že dva členové představenstva připojí podpis k nadepsané nebo natištěné obchodní firmě společnosti.

Základní kapitál Společnosti činí 3 086 tis. Kč a je plně splacen.

Finanční situace:

V účetním období roku 2017 Společnost dosáhla obrátu ve výši 17 239 tisíc Kč a zisku ve výši 14 970 tisíc Kč.

Aktiva Společnosti k 31. prosinci 2017 dosahovala výše 604 331 tis. Kč.

Společnost nepoužívá investiční nástroje či obdobná aktiva a pasiva.

Výnosy byly tvořeny následujícím způsobem:

	2017
	tis. Kč
Provozní výnosy	4 043
Finanční výnosy	13 196
Celkové výnosy	17 239

Další informace o finanční situaci Společnosti za rok 2017 a 2016 jsou patrné z příložené účetní závěrky.

Údaje o důležitých skutečnostech, které nastaly po rozvahovém dni:

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na Výroční zprávu společnosti.

Údaje o přepokládaném vývoji činnosti:

Společnost předpokládá, že bude nadále rozvíjet svoji činnost tak, aby dosáhla kladného hospodářského výsledku.

Příloha č. 1 Účetní závěrka Společnosti k 31. prosinci 2017

V Praze dne 18. června 2018


.....
Ing. Pavel Skřivánek
Předseda představenstva


.....
JUDr. Bronislava Chudobová
Člen představenstva

ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU

K 31. 12. 2017

(v celých tisících Kč)

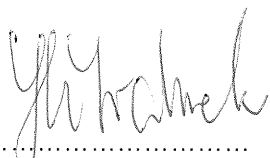
AKTIVA	Běžné účetní období		Min. účetní období	
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM	618 586	-14 255	604 331	552 244
B. Dlouhodobý majetek	603 788	-14 229	589 559	551 725
B.I. Dlouhodobý nehmotný majetek	13 661	-12 499	1 162	0
B.I.2. Ocenitelná práva	12 207	-12 207	0	0
B.I.2.1. Software	2 207	-2 207	0	0
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva	10 000	-10 000	0	0
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 454	-292	1 162	0
B.III. Dlouhodobý finanční majetek	590 127	-1 730	588 397	551 725
B.III.1. Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	590 127	-1 730	588 397	551 725
C. Oběžná aktiva	14 603	-26	14 577	437
C.II. Pohledávky	5 888	-26	5 862	437
C.II.2. Krátkodobé pohledávky	5 888	-26	5 862	437
C.II.2.1 Pohledávky z obchodních vztahů	289	0	289	0
C.II.2.2 Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	5 540	-26	5 514	0
C.II.2.4 Pohledávky - ostatní	59	0	59	437
C.II.2.4.3 Stát - daňové pohledávky	59	0	59	0
C.II.2.4.6 Jiné pohledávky	0	0	0	437
C.IV. Peněžní prostředky	8 715		8 715	0
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech	8 715		8 715	0
D. Časové rozlišení aktiv	195		195	82
D.1 Náklady příštích období	195		195	82

Skrivanek Holding SE, IČ 02556146
ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU K 31. 12. 2017

PASIVA	Běžné účetní období	Minulé účetní období
PASIVA CELKEM	604 331	552 244
A. Vlastní kapitál	163 529	49 449
A.I. Základní kapitál	3 086	3 086
A.I.1. Základní kapitál	3 086	3 086
A.II. Ážio a kapitálové fondy	95 174	0
A.II.2. Kapitálové fondy	95 174	0
A.II.2.1. Ostatní kapitálové fondy	60 000	0
A.II.2.2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	35 174	0
A.IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	50 299	0
A.IV.1. Nerozdělený zisk minulých let	50 299	0
A.V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	14 970	46 363
B. + C. Cizí zdroje	440 795	502 795
C. Závazky	440 795	502 795
C.I.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
C.II. Krátkodobé závazky	440 795	502 795
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	183	89
C.II.6. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	440 545	498 906
C.II.8. Závazky ostatní	67	3 800
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	0	3 800
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	23	0
C.II.8.5. Stát - daňové závazky a dotace	10	0
C.II.8.7. Jiné závazky	34	0
D. Časové rozlišení pasiv	7	0
D.2. Výnosy příštích období	7	0

Okamžik sestavení:

18. června 2018


.....
Ing. Pavel Skřivánek
Předseda představenstva


.....
JUDr. Bronislava Chudobová
Člen představenstva

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU
(DRUHOVÉ ČLENĚNÍ)

K 31. 12. 2017

(v celých tisících Kč)

TEXT	Skutečnost v účetním období	
	sledovaném	minulém
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	751	0
A. Výkonová spotřeba	2 320	0
A.2 Spotřeba materiálu a energie	1	0
A.3. Služby	2 319	0
D. Osobní náklady	168	0
D.1. Mzdové náklady	125	0
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	43	0
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	43	0
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	-6 390	0
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	290	0
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	290	0
E.3 Úpravy hodnot pohledávek	-6 680	0
III. Ostatní provozní výnosy	3 292	45 933
III.3. Jiné provozní výnosy	3 292	45 933
F. Ostatní provozní náklady	3 818	45 933
F.3. Daně a poplatky	16	0
F.5. Jiné provozní náklady	3 802	45 933
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 127	0
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	13 081	46 372
IV.1. Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	13 081	46 372
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	80	0
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	80	0
I. Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	1 730	0
VII. Ostatní finanční výnosy	35	0
K. Ostatní finanční náklady	623	8
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	10 843	46 364
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	14 970	46 364
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	14 970	46 364
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	14 970	46 364
* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	17 239	92 305

Okamžik sestavení:

18. června 2018

Ing. Pavel Skřivánek
Předseda představenstva

JUDr. Bronislava Chudobová
Člen představenstva

Příloha k účetní závěrce od 1. prosince 2016 do 31. prosince 2017

obchodní společnosti Skrivanek Holding SE

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Skrivanek Holding SE (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku dne 17. ledna 2014 a její sídlo je v Praze 4 – Podolí, Na dolinách 153/22, 147 00, Identifikační číslo Společnosti je **02556146**

Jediným akcionářem Společnosti je Ing. Pavel Skřivánek.
 Za sledované období proběhla změna ve Statutárním orgánu:
 Předseda představenstva: Ing. PAVEL SKŘIVÁNEK
 Den vzniku funkce: 17. října 2017
 Člen představenstva: JUDr. BRONISLAVA CHUDOBOVÁ
 Den vzniku členství: 17. října 2017

Za představenstvo jednájí navenek společně dva členové představenstva. Podepisování za společnost se děje tak, že dva členové představenstva připojí podpis k nadepsané nebo natištěné obchodní firmě společnosti.

Základní kapitál ve výši 3 086 400,- Kč je plně splacen.

2. Účetní postupy a doplňující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách.

Z důvodu přeměny k rozhodnému dni 1. prosinci 2016 vykazuje společnost v rozvaze jako minulé období zahajovací rozvahu k 1. prosinci 2016. Pro výsledovku nemá srovnatelné údaje.

2.2. Majetek

- a. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

v tis. Kč	Stav 1. 12. 2016	Stav 31.12. 2017
SW	2 207	2 207
Ostatní ocen. práva - ochranná známka	10 000	10 000
Ostatní dlouh. nehmotný majetek	70 800	1 454

b. Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří bankovní účty. Společnost evidovala k 1. prosinci 2016 majetek ve výši 0 tis. Kč, k 31. prosinci 2017 ve výši 8 715 tis. Kč.

Majetková účast je oceněna pořizovací cenou.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří majetkové účasti. Společnost evidovala k 1. prosinci 2016 majetek ve výši 591 207 tis. Kč, k 31. prosinci 2017 ve výši 590 127 tis. Kč.

Společnost je jediným společníkem společnosti Skřivánek s.r.o. IČ:60715235.

Společnost vlastní podíly s rozhodujícím vlivem v níže uvedených společnostech:

Název	Adresa	Ulice	DIČ
AA-TRADUCTA Slovensko, s.r.o.	Bratislava - Slovakia	Šancová 102	SK35752734
Prevodacheska kashta Skrivanek OOD	Sofia - Bulgaria	Korab Planina 35	BG130185075
Skrivanek Austria GmbH	Wien - Austria	Josefstädter StraÙe 43-45/1	ATU68632134
Skrivanek Translation Services Belg	Bruxelles - Belgium	Louizalaan 149/24, Avenue Louise	BE0867353808
Übersetzungsdienst Skrivanek GmbH	Berlin - Germany	SchumannstraÙe 3	DE224135748
UAB "Skrivanek vertimu biuras"	Vilnius, Lithuania	Švitrigailos g. 11M	LT100001115619
SIA "Skrivanek Baltic"	Riga - Latvia	Láčpléša iela 87C	LV40003626172
Skrivanek Sp. z o.o.	Warszawa - Poland	ul. Solec 22	PL6342245400
ATE Globalis d.o.o.	Ljubljana - Slovenia	Stegne 7	SI36643017
SKRIVANEK SLOVENSKO s.r.o	Košice - Slovakia	Mlynská 22	SK2020107958

Společnost evidovala k 1. prosinci 2016 opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku ve výši 0 tis. Kč., k 31. prosinci 2017 ve výši 1 730 tis. Kč.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě. Společnost evidovala k 1. prosinci 2016 pohledávky ve výši 7 142 tis. Kč, a opravnou položku k pohledávkám ve výši 6 705 tis. Kč., k 31. prosinci 2017 pohledávky ve výši 5 888 tis. Kč, a opravnou položku k pohledávkám ve výši 26 tis. Kč.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami.

Společnost neeviduje žádné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze

2.4. Závazky

Závazky jsou vykázány v nominální hodnotě. Společnost evidovala k 1. prosinci 2016 závazky ve výši 502 795 tis. Kč, k 31. prosinci 2017 ve výši 440 795 tis. Kč. Závazek z titulu půjčky je ve lhůtě splatnosti.

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a žádný z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

2.5. Výnosy

Společnost eviduje k 31. prosinci 2017 provozní výnosy ve výši 3 292 tis. Kč z titulu fakturace pojistného a postoupené pohledávky.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2017 tržby z prodeje služeb ve výši 751 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2017 finanční výnos ve výši 13 081 tis. Kč z titulu výplaty dividend.

2.6. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídicích orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Transakce se spřízněnými osobami jsou uvedeny v bodech 2.2. až 2.5.

2.7. Změny vlastního kapitálu

	Základ. kapitál	Vlast. akcie	Ost. kap. fondy	Oceňov. rozdíl	Oceňov. rozdíl (fúze)	Statut. fondy	Kumul. výsl. hospod.	Celkem
v tis. Kč								
Počáteční stav k 1.1. 2016	3 086	0	0	0	0	0	0	3 086
Změny v období								0
Konečný stav k 30.11. 2016	3 086	0	0	0	0	0	46 364	49 450
Změny v období								0
Počáteční stav 1.12. 2016	3 086	0		36 253	0	0	50 299	89 638
Změny za sledované období			60 000	-1 079			14 970	73 891
Konečný stav k 30.11.2017	3 086	0	60 000	35 174	0	0	65 269	163 529

Společnost se v důsledku rozdělení odštěpením sloučením stala k rozhodnému dni 1. prosince 2016 nástupnickou společností. Společnost převzala Aktiva a cizí pasiva dle projektu fúze.

8. února 2017 rozhodl jediný společník o dobrovolném peněžitém příplatku mimo základní kapitál ve výši 60 000 tis. Kč.

2.8. Úvěry poskytnuté členům řídicích a kontrolních orgánů

Společnost ve sledovaném období neposkytla, zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry členům řídicích a kontrolních orgánů.

2.9. Zaměstnanci

Společnost vyplácí k 31. 12. 2017 odměny 2 členům statutárních orgánů.

2.10. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2017.

V Praze dne 18. června 2017



Ing. Pavel Skřivánek
Předseda představenstva



JUDr. Bronislava Chudobová
Člen představenstva

Zpráva o vztazích společnosti

Skrivanek Holding SE

podle ustanovení § 82 zákona o obchodních korporacích
za účetní období 1. prosince 2016 až 31. prosince 2017

Předseda představenstva Ing. Pavel Skřivánek společnosti Skrivanek Holding SE, se sídlem Na dolinách 153/22, Podolí, 147 00 Praha 4, IČ: 02556146, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl H, vložka 1333. (v této zprávě též jen „**Skrivanek Holding SE**“ nebo „**Společnost**“), zpracoval následující zprávu o vztazích ve smyslu § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „**Zákon o korporacích**“), za účetní období 1. prosince 2016 až 31. prosince 2017 (dále jen „**Rozhodné období**“).

1. Struktura vztahů

Ovládanou osobou je společnost Skrivanek Holding SE se sídlem Na dolinách 153/22, 147 00 Praha 4 – Podolí.

Ovládající osobou společnosti Skrivanek Holding SE je pan Ing. Pavel Skřivánek, bytem U Jordánka 265/11, 682 01 Vyškov.

Prostřednictvím ovládané osoby Skrivanek Holding SE ovládá ovládající osoba Ing Pavel Skřivánek následující společnosti:

- Skrivanek Austria GmbH (AT) – 100 %
- Skrivanek Translation Services Belgium SPRL (BE) – 100 %
- Prevodacheska Kashta Skrivanek OOD (BG) – 92 %
- Skřivánek s.r.o. (CZ) – 100 %
- Übersetzungsdienst Skrivanek GmbH (DE) – 100 %
- UAB „Skrivanek vertimų biuras“ (LT) – 100 %
- SIA "Skrivanek Baltic" (LV) – 100 %
- Skrivanek Sp. z o.o. (PL) – 100 %
- ATE Globalis d.o.o. (SI) – 100 %
- SKRIVANEK SLOVENSKO, s.r.o. (SK) – 100 %
- AA-TRADUCTA Slovensko, s.r.o. (SK) – 100 %

Ovládající osoba Ing. Pavel Skřivánek dále přímo ovládá následující společnosti:

- SKŘIVÁNEK SYSTEM INVEST, s.r.o. (CZ) – 98 %
- Skrivanek Cars s.r.o. (CZ) – 90 %
- Skrivanek drinks, s.r.o. (CZ) – 80 %
- AXEL-S spol. s r.o. (CZ) – 80 %
- Skrivanek Financial s.r.o. (CZ) – 100 %
- Montinik s.r.o. (CZ) – 70 %
- Galoon s.r.o. (CZ) – 90 %
- Adriatika Czech, s.r.o. (CZ) – 100 %
(jejímž prostřednictvím dále ovládá spol. Skrivanek Translation Services Inc. (US) – 100 %)

2. Úloha Společnosti ve Skupině

Skřivánek Holding SE ovládá a usměrňuje činnost svých dceřiných společností.

3. Způsob a prostředky ovládání

K ovládání Společnosti dochází zejména prostřednictvím rozhodnutí valné hromady Společnosti.

4. Přehled vzájemných smluv v rámci Skupiny

Smlouvy uzavřené mezi Společností a Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

- Smlouva o zápůjčce
- Smlouva o postoupení pohledávky.

Smlouvy uzavřené mezi Společností a jinými osobami ovládanými Ovládající osobou, které byly v Rozhodném období platné:

- Smlouvy o poskytnutí půjček Společností společnosti SKRIVÁNEK SLOVENSKO s.r.o.

Vztahy podle výše uvedených uzavřených smluv probíhaly v rozhodném období na základě podmínek obvyklých v obchodním styku. Smlouvy byly uzavřeny a připravovány standardním způsobem.

5. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Společnost na základě projektu rozdělení ze dne 18.5.2017 převzala dne 1.7.2017 od společnosti Skřivánek s.r.o. k účetně rozhodnému dni 1.12.2016 finanční majetek, dlouhodobý nehmotný majetek, nesplacené pohledávky za spřízněnými osobami a část nákladů příštích období v hodnotě přesahující částku 8 964 tis. Kč, tj. 10 % vlastního kapitálu.

Ovládající osoba poskytla Společnosti příplatek mimo základní kapitál ve výši 60 mil. Kč.

6. Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Rozhodném období mezi Společností a ostatními osobami ze Skupiny, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Rozhodném období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik v rámci Skupiny

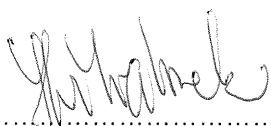
Ze vztahů v rámci Skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

8. Důvěrné informace

Všechny informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství ovládající, ovládané osoby nebo ostatních propojených osob, jsou důvěrné, společně se všemi informacemi, které jakákoliv propojená osoba označí za důvěrné. Kromě výše uvedeného, všechny informace vztahující se k podnikání a související informace a skutečnosti s podnikáním, které by mohly být považovány za tajné a mohly by poškodit propojené osoby, jsou důvěrné.

Z důvodu, aby nemohlo dojít k újmě ovládané osoby s ohledem na předcházející odstavec, neobsahuje tato zpráva informace výše uvedeného charakteru, aby se zabránilo případným ztrátám ovládající osoby.

V Praze, 30. března 2018



Ing. Pavel Skřivánek
Předseda představenstva

Zpráva nezávislého auditora

Skrivanek Holding SE

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Skrivanek Holding SE, se sídlem Na dolínách 153/22, Praha, identifikační číslo 02556146, (dále také společnost) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Skrivanek Holding SE k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2017, v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno 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 představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než

riziko neodhalení významné nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

V Praze dne 26. 6. 2018

Auditorská společnost:

BDO Audit s. r. o.

BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:

Petr Slavíček

Ing. Petr Slavíček

evidenční číslo 2076