Zpráva

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2019

společnosti

STOSMOL, s.r.o.

se sídlem

U Cukrovaru 509/4, Ústí nad Labem - Krásné Březno

PSČ: 400 07

IČ: 28695097

PKM AUDIT Consulting s.r.o.
Auditorské oprávnění č. 454
společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1
Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek
zapsaný v seznamu auditorů
Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Obsah

Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky
Výrok auditora
Základ pro výrok
Jiné skutečnosti
Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky
Identifikace auditora

Přílohy:

Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha k účetní závěrce

Ing. Luboš Marek, Rennerova 2510, Rakovník, audit. oprávnění č.469, PKM AUDIT Consulting s.r.o., Národní třída 43/365 Praha 1

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jednateli společnosti **STOSMOL, s.r.o.**

VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **STOSMOL, s.r.o.** („Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.
Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Výrok zní

BEZ VÝHRAD

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.

Jiná skutečnost:
Společnost **STOSMOL, s.r.o.** byla za rok 2019 auditována poprvé, a to společností PKM AUDIT Consulting s.r.o.

ODPOVĚDNOST JEDNATELE 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 (materiální) 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 vedení společnosti.

ODPOVĚDNOST AUDITORA ZA AUDIT ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.

- 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 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.

- 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 vedení 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.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Luboš Marek
Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 12.3.2020

Podpis auditora: Razítko:

....

Rozdělovník

- 3x příjemce STOSMOL, s.r.o.
- 1x zpracovatel auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána společnosti STOSMOL, s.r.o. a byla projednána za účasti jednatele společnosti

Společnost : STOSMOL s.r.o.
Sídlo : U Cukrovaru 509/4, 400 07 Ústí nad Labem
IČ : 28695097

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

2019

OBSAH

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha vysvětlující a doplňující vybrané informace

Podpis statutárního orgánu	*Datum*
	25. 2. 2020

Ing. Luboš MAREK
auditor
oprávněn číslo

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

ROZVAHA (BILANCE)

31.12.2019

(v celých tisících Kč)

IČ
28695097

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

STOSMOL, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky

U Cukrovaru 509/4
400 07 Ústí nad Labem

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč. období Netto 4
	AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 78)	**001**	**22 467**	**1 844**	**20 623**	**15 234**
A.	**Pohledávky za upsaný základní kapitál**	002	0	0	0	0
B.	**Stálá aktiva (ř. 4 + 14 + 27)**	**003**	**4 271**	**1 844**	**2 427**	**2 730**
B. I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)**	**004**	**1 198**	**531**	**667**	**833**
1	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0	0	0
2.	**Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)**	**006**	**198**	**198**	**0**	**0**
2. 1.	Software	007	198	198	0	0
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0	0	0
3.	Goodwill	009	0	0	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	1 000	333	667	833
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)**	**011**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	0
B. II.	**Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)**	**014**	**3 073**	**1 313**	**1 760**	**1 897**
1.	**Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)**	**015**	**0**	**0**	**0**	**0**
1. 1.	Pozemky	016	0	0	0	0
1. 2.	Stavby	017	0	0	0	0
2	**Hmotné movité věci a jejich soubory**	018	2 058	1 313	745	1 572
3.	**Oceňovací rozdíl k nabytému majetku**	019	0	0	0	0
4.	**Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)**	**020**	**0**	**0**	**0**	**0**
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021	0	0	0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0	0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetekv (ř. 25 + 26)**	**024**	**1 015**	**0**	**1 015**	**325**
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 015	0	1 015	325
B. III.	**Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)**	**027**	**0**	**0**	**0**	**0**
1.	**Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**	028	0	0	0	0
2.	**Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba**	029	0	0	0	0
3.	**Podíly - podstatný vliv**	030	0	0	0	0
4.	**Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv**	031	0	0	0	0
5.	**Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly**	032	0	0	0	0
6.	**Zápůjčky a úvěry - ostatní**	033	0	0	0	0
7.	**Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)**	034	**0**	**0**	**0**	**0**
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0	0	0
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0	0	0

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Min.úč. období Netto 4
C.	**Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 72 + 75)**	**037**	**17 862**	**0**	**17 862**	**12 380**
C. I.	**Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)**	**038**	**3 198**	**0**	**3 198**	**1 837**
C. I. 1.	**Materiál**	039	0	0	0	0
2.	**Nedokončená výroba a polotovary**	040	3 198	0	3 198	1 837
3.	**Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)**	**041**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Výrobky	042	0	0	0	0
3. 2.	Zboží	043	0	0	0	0
4.	**Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny**	044	0	0	0	0
5.	**Poskytnuté zálohy na zásoby**	045	0	0	0	0
C. II.	**Pohledávky (ř. 47 + 57 + 68)**	**046**	**7 954**	**0**	**7 954**	**7 249**
C. II. 1.	**Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52)**	**047**	**295**	**0**	**295**	**295**
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	295	0	295	295
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	0	0	0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0	0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	**Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)**	**052**	**0**	**0**	**0**	**0**
5. 1.	Pohledávky za společníky	053	0	0	0	0
5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054	0	0	0	0
5. 3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0	0	0
5. 4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	0
C. II. 2.	**Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)**	**057**	**7 659**	**0**	**7 659**	**6 954**
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	7 515	0	7 515	5 539
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0	0	0
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0	0	0
2. 4.	**Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)**	**061**	**144**	**0**	**144**	**1 415**
4. 1.	Pohledávky za společníky	062	0	0	0	0
4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0	0	0
4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	42	0	42	1 250
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	102	0	102	165
4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	0
4. 6.	Jiné pohledávky	067	0	0	0	0
C. II. 3.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 69 + 70 + 71)**	**068**	**0**	**0**	**0**	**0**
3. 1.	Náklady příštích období	069	0	0	0	0
3. 2.	Komplexní náklady příštích období	070	0	0	0	0
3. 3.	Příjmy příštích období	071	0	0	0	0
C. III.	**Krátkodobý finanční majetek (ř.73 + 74)**	**072**	**0**	**0**	**0**	**0**
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073	0	0	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074	0	0	0	0
C. IV.	**Peněžní prostředky (ř. 76 + 77)**	**075**	**6 710**	**0**	**6 710**	**3 294**
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	100	0	100	90
2.	Peněžní prostředky na účtech	077	6 610	0	6 610	3 204
D.	**Časové rozlišení aktiv (ř. 79 + 80 + 81)**	**078**	**334**	**0**	**334**	**124**
D. 1.	Náklady příštích období	079	334	0	334	124
2.	Komplexní náklady příštích období	080	0	0	0	0
3.	Příjmy příštích období	081	0	0	0	0

označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	PASIVA CELKEM (ř. 83 + 104 + 147)	**082**	**20 623**	**15 234**
A.	**Vlastní kapitál (ř. 84 + 88 + 96 + 99 + 102 + 103)**	**083**	**16 102**	**10 799**
A. I.	**Základní kapitál (ř. 85 + 86 + 87)**	**084**	**500**	**500**
1.	Základní kapitál	085	500	500
2.	Vlastní podíly (-)	086	0	0
3.	Změny základního kapitálu	087	0	0
A. II.	**Ážio a kapitálové fondy (ř. 89 + 90)**	**088**	**0**	**0**
1.	**Ážio**	089	0	0
2.	**Kapitálové fondy (ř. 91 + 92 + 93 + 94 + 95)**	**090**	**0**	**0**
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	092	0	0
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	093	0	0
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	094	0	0
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	095	0	0
A. III.	**Fondy ze zisku (ř. 97 + 98)**	**096**	**0**	**0**
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	098	0	0
A. IV.	**Výsledek hospodaření minulých let (+-) (ř. 100 + 101)**	**099**	**8 000**	**8 874**
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+-)	100	8 000	8 874
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0
A. V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)**	**102**	**7 602**	**1 425**
A. VI.	**Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)**	**103**	0	0
B. + C.	**Cizí zdroje (ř. 105 + 110)**	**104**	**4 383**	**4 413**
B.	**Rezervy (ř. 106 + 107 + 108 + 109)**	**105**	**0**	**0**
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	107	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	0	0
4.	Ostatní rezervy	109	0	0
C.	**Závazky (ř.111 + 126 + 144)**	**110**	**4 383**	**4 413**
C. I.	**Dlouhodobé závazky (ř. 112 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)**	**111**	**68**	**120**
I. 1.	**Vydané dluhopisy (ř. 113 + 114)**	**112**	**0**	**0**
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	113	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	114	0	0
I. 2.	**Závazky k úvěrovým institucím**	115	0	0
3.	**Dlouhodobé přijaté zálohy**	116	0	0
4.	**Závazky z obchodních vztahů**	117	0	0
5.	**Dlouhodobé směnky k úhradě**	118	0	0
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	119	0	0
7.	**Závazky - podstatný vliv**	120	0	0
8.	**Odložený daňový závazek**	121	68	120
9.	**Závazky - ostatní (ř.123 + 124 + 125)**	**122**	**0**	**0**
9. 1.	Závazky ke společníkům	123	0	0
9. 2.	Dohadné účty pasivní	124	0	0
9. 3.	Jiné závazky	125	0	0

označ. a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
C. II.	**Krátkodobé závazky (ř. 127 + 130 + 131 + 132 + 133 + 134 + 135 + 136 + 144)**	**126**	**4 315**	**4 293**
II. 1.	**Vydané dluhopisy (ř. 128 + 129)**	**127**	**0**	**0**
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	128	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	129	0	0
II. 2.	**Závazky k úvěrovým institucím**	130	37	48
3	**Krátkodobé přijaté zálohy**	131	0	0
4.	**Závazky z obchodních vztahů**	132	230	273
5.	**Krátkodobé směnky k úhradě**	133	0	0
6.	**Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba**	134	0	0
7.	**Závazky - podstatný vliv**	135	0	0
8.	**Závazky ostatní (ř. 137 + 138 + 139 + 140 + 141 + 142 + 143)**	**136**	**4 048**	**3 972**
8. 1.	Závazky ke společníkům	137	0	2 356
2.	Kratkodobé finanční výpomoci	138	0	0
3.	Závazky k zaměstnancům	139	751	386
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	470	258
5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	2 113	921
6.	Dohadné účty pasivní	142	692	32
7.	Jiné závazky	143	22	19
C. II. 3	**Časové rozlišení pasiv (ř. 145 + 146)**	**144**	**0**	**0**
1.	Výdaje příštích období	145	0	0
2.	Výnosy příštích období	146	0	0
D.	**Časové rozlišení pasiv (ř. 148 + 149)**	**147**	**138**	**22**
1.	Výdaje příštích období	148	138	22
2.	Výnosy příštích období	149	0	0

Právní forma účetní jednotky :	společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :	Projektová činnost ve výstavbě

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
25.02.2020		

Ing. Luboš MAREK

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

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k

(v celých tisících Kč)

31.12.2019

IČ
28695097

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky
STOSMOL, s.r.o.

Sídlo, bydliště nebo místo podnikání účetní jednotky
U Cukrovaru 509/4
400 07 Ústí nad Labem

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období sledovaném 1	minulém 2
I.	**Tržby z prodeje výrobků a služeb**	01	31 000	16 961
II.	**Tržby za prodej zboží**	02	0	0
A.	**Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)**	03	**9 225**	**6 156**
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	0	0
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 501	1 068
3.	Služby	06	7 724	5 088
B.	**Změna stavu zásob vlastní činnosti**	07	-1 361	-1 837
C.	**Aktivace (-)**	08	0	0
D.	**Osobní náklady (ř. 10 + 11)**	09	**13 441**	**9 883**
1.	Mzdové náklady	10	9 807	7 251
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	**3 634**	**2 632**
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	3 256	2 341
2. 2.	Ostatní náklady	13	378	291
E.	**Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)**	14	**429**	**841**
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	15	**580**	**841**
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	580	841
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-151	0
III.	**Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)**	20	**814**	**534**
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21	606	334
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
3.	Jiné provozní výnosy	23	208	200
F.	**Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)**	24	**736**	**610**
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	414	276
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	0	0
3.	Daně a poplatky	27	31	34
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	0	0
5.	Jiné provozní náklady	29	291	300
*	**Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 -3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)**	30	**9 344**	**1 842**

Ing. Luboš MAREK

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**	**0**
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo obládající osoba	32	0	0
2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	**Náklady vynaložené na prodané podíly**	34	0	0
V.	**Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)**	**35**	**0**	**0**
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
2.	Ostaní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	**Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem**	38	0	0
VI.	**Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)**	**39**	**0**	**0**
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
I.	**Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti**	42	0	0
J.	**Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)**	**43**	**0**	**1**
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	0	1
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	5	9
*	**Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)**	**48**	**-5**	**-10**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)**	**49**	**9 339**	**1 832**
L.	**Daň z příjmů (ř. 51 + 52)**	**50**	**1 737**	**407**
1.	Daň z příjmů splatná	51	1 789	287
2.	Daň z příjmů odložená	52	-52	120
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)**	53	**7 602**	**1 425**
M.	**Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)**	54	0	0
***	**Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)**	**55**	**7 602**	**1 425**
*	**Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)**	**56**	**31 814**	**17 495**

Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou
25.02.2020		

Ing. Luboš MÁREK
KA
auditor
evidenční oprávnění číslo 407

STOSMOL s.r.o.

IČ: 28695097

Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2019 do 31. 12. 2019

pro malé a mikro účetní jednotky

podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v aktuálním znění

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
25.2.2020	

Ing. Luboš MAREK auditor oprávnění číslo 469

1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost STOSMOL s.r.o. (název společnosti dle OR) je dále jen uváděna pod pojmem „společnost".

2. Obecné údaje o účetní jednotce

2.1. Popis účetní jednotky

a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	STOSMOL s.r.o.
IČ:	28695097
Den vzniku či den zahájení činnosti:	7. 4. 2009
Sídlo:	U Cukrovaru 509/4, 400 07 Ústí nad Labem
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Krajský soud v Ústí nad Labem, s.z. 27214, oddíl C
Hospodářský rok:	od do
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	Projektová činnost ve výstavbě
Základní kapitál:	500 tis. Kč

Poznámka: v případě běžného účetního období (1-12) se řádek „Hospodářský rok" nevyplňuje
Zdroj podkladů: výpis z OR

b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

V roce 2019 *provedla* společnost tyto významné změny v zápisu do obchodního rejstříku:

Změna společníků:

Eva Hadravová, MSc., MBA – vymazáno 1. 7. 2019

Ing. Jiří Štolba – vymazáno 1. 7. 2019

SUDOP EU a.s. – zapsáno 1. 7. 2019

Změna jednatelů:

Eva Hadravová, MSc., MBA – vymazáno 1. 7. 2019

Ing. Jiří Štolba – zapsáno 1. 7. 2019 – jednatel B

Ing. Lukáš Babický – zapsáno 1. 7. 2019 – jednatel B

Ing. Miroslav Váňa – zapsáno 1.7.2019 – jednatel A

Ing. Luboš MÁREK KA ČR auditorské oprávnění číslo 469

Každý jednatel zastupuje společnost samostatně při jednáních jejichž předmět má hodnotu nejvýše 200 tis. Kč, – zapsáno 1.7.2019. Při jednáních jejichž předmět má hodnotu více než 200 tis. a při jednáních činěných v rámci vzniku, změny či ukončení pracovněprávních vztahů jedná samostatně jednatel A, jednatel B pouze společně s jednatelem A.

Dozorčí rada:
Mgr. Ing. Eva Kudynová Klimtová – zapsáno 1. 7. 2019
Ing. Tomáš Slavíček – zapsáno 1. 7. 2019

Změna sídla společnosti:
Původní: Mařákova 3079/2, 400 01 Ústí nad Labem – vymazáno 3. 10. 2019
Nové: U Cukrovaru 509/4, 400 07 Ústí nad Labem – zapsáno 3. 10. 2019

Zdroj podkladů: výpis z OR, návrh na změnu v OR

c) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídících, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídících orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídících orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statuárním orgánem, členů statutárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních ***dluhů*** bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

Struktura	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1.Zaměstnanci	15	9 807	3 256	379

Zdroj podkladů: mzdová evidence, analytická evidence

d) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídících, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorii osob.

Netýká se

	Druh závazků	Poskytnuto celkem	Splaceno během roku 2019	Odepsané-prominuté	Zůstatek-nesplacené	Úroková sazba v %
Statutární orgán:						
Zálohy – úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE		0				
Dozorčí orgán:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE		0				
Vedení:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE		0				
Společníci:						
Zálohy– úvěry – zápůjčky- záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE		0				

3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2019 nepodléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.
Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálné stanovit (viz § 7 odst.5 zákona).
Nedošlo ke změnám.

3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Účetní jednotka uvede, zda příslušnou položku vykazuje a využívá (ANO/NE); v případě, že ano, uvede použitý **způsob nebo metodu** oceňování/použití.

Ing. Luboš MAREK
KA ČR
auditor
oprávnění č.sp. 1469

Položka	*ANONE*	*Použitý způsob-metoda*	*Poznámka*
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.2. Nakupované zásoby	**ANO**	**Pořizovací cena**	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.4. Cenné papíry a podíly	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.5. Deriváty	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.7. Odložená daň	**ANO**	Rozdíl daňových a účetních zůstatkových cen na příslušných účtech rozvahy	
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	**NE**	**Nevyskytuje se**	
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	**ANO**	Přeprava, balné, poštovné, cla	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše (*pokud se vyskytují – popsat)* a) Dlouhodobý nehmotný majetek b) Dlouhodobý hmotný majetek c) Opravné položky u zásob d) Opravné položky u pohledávek e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku	**ANO**	**a)dlouhodobý majetek +b)** -stanovení reálné hodnoty odborným odhadem s ohledem na využitelnost a prodejnost **c) zásoby** - snížení ocenění nedokončené výroby při inventarizaci **d) pohledávky** - na základě analýzy v rámci inventarizace a to určeným koeficientem pro pohledávky po lhůtě splatnosti nad 180 dní, nad 360 dní s přihlédnutím k riziku nesplacení **e)netýká se**	

Ing. Luboš MÁREK
KA ČR
Auditor
Autorizovaná osoba č. 1089

3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Rozmezí doby odpisování

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Dlouhodobý nehmotný majetek	3-6	3-6
Stavby	15-20	15-20
Stroje, přístroje a zařízení	3-5	3-5
Dopravní prostředky	5	5
Inventář	3	3
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2	2

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Drobný hmotný majetek s pořizovací cenou do 40 000,- Kč je účtován ihned do nákladů a evidován v operativní evidenci.
Drobný nehmotný majetek s pořizovací cenou do 60 000,- Kč je účtován ihned do nákladů a evidován v operativní evidenci.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.14. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky/případně dluhy se přepočítávají denním kurzem devizového trhu stanoveným ČNB, a to k okamžiku ocenění.
V účetním období 2019 takové operace účetní jednotka neeviduje.

Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice

3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

Při oceňování majetku se používá pořizovací cena a náklady s pořízením související. Závazky jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Neexistuje významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho například plnit své závazky.

4. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně

Takové skutečnosti společnost neeviduje.

4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnicí a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události

5. Stálá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
Software	198	0	0	198
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 000	0	0	1 000
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
CELKEM	1 198	0	0	1 198

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v hodnotě Kč:

- nebyly přírůstky a úbytky.....

5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního Období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Nehmotné výsledky vývoje	0	0	0	0
Software	198	0	0	198
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	167	166	0	333
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
CELKEM	365	166	0	531

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 445	0	1 387	2 058
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	325	690	0	1 015
CELKEM	3 770	690	1 387	3073

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 873	827	1 387	1 313
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
CELKEM	1 873	827	1 387	1 313

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

5.3. Dlouhodobý finanční majetek

5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Nevyskytuje se

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Podíly-podstatný vliv	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
CELKEM	0	0	0	0

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Nevyskytuje se

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2018	Přírůstky 2019	Úbytky 2019	Stav k 31.12.2019
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Podíly-podstatný vliv	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
CELKEM	0	0	0	0

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

5.3.3. Dlouhodobé zápůjčky

Společnost neposkytla žádné zápůjčky.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.3.4. Jiný dlouhodobý finanční majetek má tuto strukturu

Společnost neeviduje takový dlouhodobý finanční majetek.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.
Dopravní prostředky	870
Stroje a zařízení	0
Ostatní	0
CELKEM	870

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

6.1. Pohledávky

6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost neeviduje pohledávky se splatností delší než 5 let.

Ing. Luboš MAREK KA ČR auditor auditorské oprávnění číslo 408

6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

Společnost neeviduje pohledávky kryté zástavním právem.

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.1.3. Pohledávky které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost neeviduje pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

6.2. Závazky

6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost neeviduje závazky se splatností delší než 5 let.

6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení

Společnost neeviduje závazky kryté zástavním právem.

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

6.2 .3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost neeviduje závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

6.2.4. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Společnost neeviduje dlouhodobé bankovní úvěry.

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

K datu účetní závěrky nemáme splatné daňové nedoplatky.

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Všechny transakce uzavřené se spřízněnou osobou byly uzavřeny za běžných obchodních podmínek.

8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu

9. Rezervy

9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potencionální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí (např. soudní spory apod.) – popis nejisté skutečnosti a faktory, které mohou ovlivnit vznik ztráty a její výši a odhad finančního účinku, pokud nejisté skutečnosti nastanou.

Účetní jednotka neeviduje takovéto potenciální ztráty.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Nejsou tvořeny zákonné rezervy. Vedení společnosti vyhodnotilo rizika očekávaných mimořádných výdajů na budoucí období a vyplynulo, že takové výdaje nejsou známy.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

9.3. Účetní rezervy

Účetní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností (tis. Kč)

Nejsou tvořeny účetní rezervy. Vedení společnosti vyhodnotilo rizika očekávaných mimořádných výdajů na budoucí období a vyplynulo, že takové výdaje nejsou známy

Zdroj podkladů: dokladová inventura

10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období 334 tis.
- Komplexní náklady příštích období 0
- Příjmy příštích období 0

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období 138 tis.
- Výnosy příštích období 0

Náklady příštích období – náklady časově rozlišené dle období (2020,2021) – pojistné, předplatné, licence, nájmy, nultá splátka operativního leasingu
Výdaje příštích období – náklady věcně a časově související s účetním obdobím 2019 – elektřina, subdodávky vyfakturované v novém období

Zdroj podkladů: dokladová inventura (časové rozlišení, pohledávky, závazky)

11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

- Dotace od Úřadu práce na vzdělávací aktivitu – Operační program Zaměstnanost - 203 tis.

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci + dokladová inventura

Ing. Luboš MAREK KA ČR auditor oprávnění číslo 489

12. Výnosy mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Z hlediska naší provozní činnosti nepovažujeme žádné naše výnosy za mimořádné svým objemem a povahou.

13. Náklady mimořádné svým objemem a povahou (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Z hlediska naší provozní činnosti nepovažujeme žádné naše náklady za mimořádné svým objemem a povahou.

14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku		Rozdíl k zaúčtování v běžném období
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
68	0	51

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Společnost nemá výdaje na výzkum a vývoj.

Zdroj podkladů: analytická evidence

16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

(uvedení povahy a obchodního účelu operací účetní jednotky nebo majetkové a závazkové hodnoty uvedené v podrozvahové evidenci, jejichž finanční dopad na účetní jednotku, jsou-li rizika nebo přínosy vyplývající z těchto operací významné a je-li uvedení těchto rizik nebo přínosů nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky)

Takové operace účetní jednotka neeviduje.

17. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Neexistuje významná nejistota, spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho například plnit své závazky.

18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích účetní jednotka nesestavuje.

Společnost nemá povinnost zpracovávat.

Ing. Lubos MAREK KA ČR auditor oprávnění číslo 469

Přehled o změnách vlastního kapitálu
od 1.1.2019 do 31.12.2019
tis. Kč

sl.	Položka	řádek rozvahy	počáteční zůstatek	zvýšení	snížení	konečný zůstatek
A	Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	účet 411	500	0	0	500
B	Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	účet 419	0	0	0	0
C	Součet A + B ZÁKLADNÍ KAPITÁL	085	500	0	0	500
D	Vlastní podíly	086	0	0	0	0
E	Změny základního kapitálu	087	0	0	0	0
F	ZÁKLADNÍ KAPITÁL (vazba na A.I.)	084	500	0	0	500
G	Ážio	089	0	0	0	0
H	Ostatní kapitálové fondy	091	0	0	0	0
I	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	092-095	0	0	0	0
J	KAPITÁLOVÉ FONDY (vazba na A.II.)	090	0	0	0	0
K	Ostatní rezervní fondy	097	0	0	0	0
L	Statutární a ostatní fondy	094	0	0	0	0
M	FONDY ZE ZISKU (vazba na A.III.)	092	0	0	0	0
N	Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let	100	8 874	0	874	8 000
O	Jiný výsledek hospodaření minulých let	101	0	0	0	0
P	VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ MINULÝCH LET	099	8 874	0	874	8 000
Q	Výsledek hospodaření běžného účetní období	102	1 425	7 602	1 425	7 602
R	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku	103	0	0	0	0
S	CELKEM	x	10 799	7 602	2 299	16 102

Poznámka: T = F + J + M + P + Q + R

Ing. Luboš MAREK