

PRAHA 10 – Majetková, a.s.

# Výroční zpráva

2019

## Obsah

Úvodní slovo .....	2
Vlastnická struktura .....	3
Organizační struktura holdingu .....	4
Změny v dozorčí radě a představenstvu .....	4
Zpráva o činnosti představenstva .....	5
Zpráva o poskytování informací .....	6
Zpráva o propojených osobách .....	7
Rozhodné období .....	8
Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu .....	8
Účetní závěrky .....	10
Zpráva nezávislého auditora P10M .....	11

## Úvodní slovo

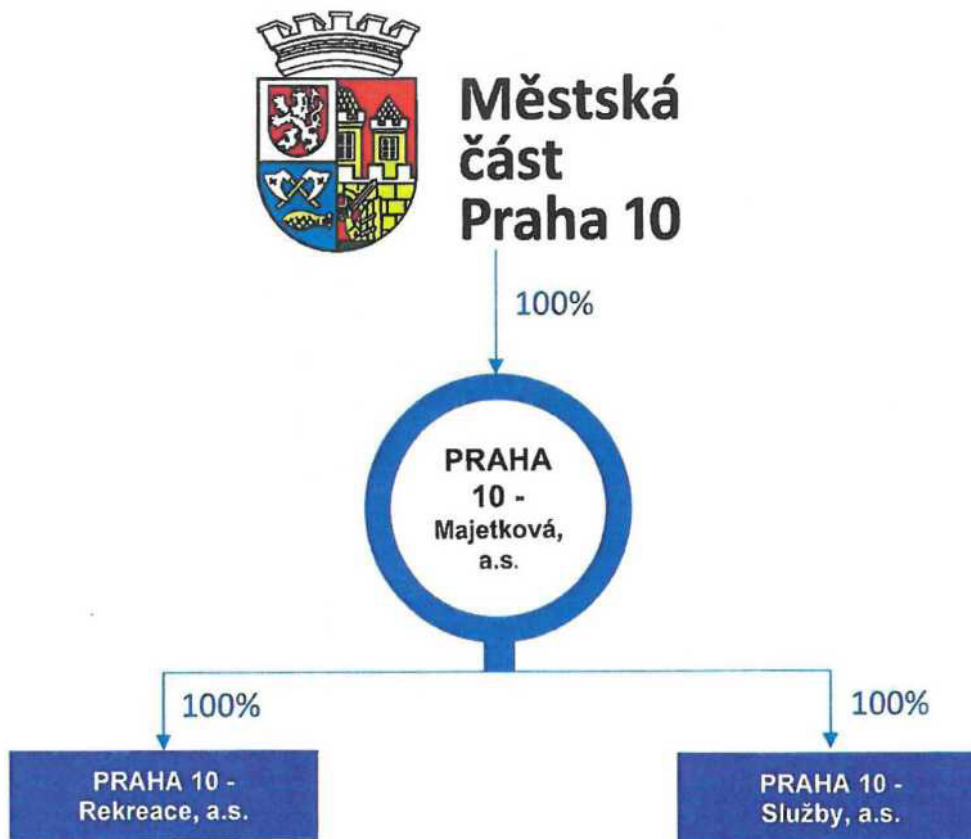
Vážený akcionáři, vážení obchodní partneři, vážení zákazníci, vážení občané Prahy 10,

společnost PRAHA 10 – Majetková, a.s. v uplynulém období roku 2019, činila kroky ke změnám, jenž vedly k upevnění pozice společnosti PRAHA 10 – Majetková, a.s. ve vztahu ke svému jedinému akcionáři Městské části Praha 10. Obdobně jako v letech předchozích docházelo i v roce 2019 ke snaze o udržování provozně vyrovnaného hospodaření společnosti.

V uplynulém roce a v letech předchozích docházelo k optimalizačním opatřením na straně společnosti a jinak tomu nebude ani v následujícím roce 2020. Pro budoucí období má společnost snahu o podílení se na nových projektech ve spolupráci s jediným akcionářem společnosti. Cílem pro rok 2020 je i nadále zkvalitňovat a rozšiřovat služby poskytované společností PRAHA 10 – Majetková, a.s. jedinému akcionáři, obchodním partnerům, zákazníkům i občanům městské části Praha 10.

Praha 10 – Majetková, a.s.

## Vlastnická struktura



## Organizační struktura holdingu



... sestává z dceřiných společností, které byly za účelem realizace akcionářské strategie zřízeny pod mateřskou společností PRAHA 10 – Majetková, a.s. (dále také „Majetková, a.s.“ nebo „společnost“)

Ing. IVAN MIKOLÁŠ  
(předseda dozorčí rady)

Ing. Arch. Martin Valovič  
(místopředseda dozorčí rady)

Doc. Ing. LUCIE SEDMIHRADSKÁ, Ph. D.  
(člen dozorčí rady)



IVAN BLEYER  
(předseda představenstva)

Mgr. MARTIN ENGEL  
(místopředseda představenstva)

Mgr. TOMÁŠ STANĚK  
(člen představenstva)



(ředitel společnosti)

### PRAHA 10 - Rekreace, a.s.

Ing. Petr Maňas  
(jediný člen představenstva)

Karel Duchek  
(předseda dozorčí rady)

Karel Bauer (1)  
(místopředseda dozorčí rady)

Mikuláš Pobuda (2)  
(člen dozorčí rady)

### PRAHA 10 - Služby, a.s.

Ivan Bleyer (3)  
(jediný člen představenstva)

PaedDr. Martin Sekal  
(předseda dozorčí rady)

Mgr. Václav Vlček  
(místopředseda dozorčí rady)

Jiří Belšán  
(člen dozorčí rady)

#### Vysvětlivky:

- 1) Vznik členství od 19.11.2019, ve funkci od 3.12.2019; Ing. Lenka Dvořáková ve funkci a členství do 24.9.2019
- 2) Vznik členství od 19.11.2019; Filip Humplík ve funkci do 4.11.2019
- 3) Ve funkci od 29.7.2019; Ing. Milan Fábera ve funkci do 26.3.2019; Bc. Petr Hůlka ve funkci od 27.3.2019 do 28.7.2019

## Změny v dozorčí radě a představenstvu

Za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019 nedošlo ve statutárních orgánech společnosti PRAHA 10 – Majetková, a.s. k zániku či vzniku žádné z funkcí. Ke dni 15.5.2020 došlo ke změně na postu předsedy představenstva společnosti PRAHA 10 – Majetková, a.s. Ivan Bleyer ukončil funkci ke dni 14.5.2020 a dne 15.5.2020 se stal předsedou představenstva pan Ing. Jaroslav Vlček.

## Zpráva o činnosti představenstva

Společnost i nadále pokračuje v trendu zajišťování rozvoje aktivit vůči městské části Praha 10 a to zejména v hlavní činnosti správce jedinému akcionáře, tedy městské části Praha 10. Hlavním cílem je zkvalitňování služeb pro městskou část a tedy i pro její občany.

Ve společnosti je udržován trend dlouhodobých optimalizačních kroků. Dochází k monitoringu nových okruhů činností, které by měly být realizovány v součinnosti s městskou částí Praha 10 a případně i jinými subjekty. Správa přidělených objektů městské části Praha 10, kde společnost vykonává správu i nadále probíhala. Dceřiné společnosti PRAHA 10 – Služby, a.s. a PRAHA 10 – Rekrece, a.s. pokračovaly ve své činnosti v roce 2019. Společnost PRAHA 10 – Služby, a.s. i nadále provozovala restauraci, v průběhu roku došlo k rozhodnutí fúzovat společnost do mateřské společnosti a koncem roku se ukončil provoz restaurace. PRAHA 10 – Rekrece, a.s. i nadále zajišťovala provoz horského hotelu a pokračovaly výjezdy škol v přírodě.



## Zpráva o poskytování informací

Výroční zpráva společnosti PRAHA 10 – Majetková, a.s. za období roku 2019 o činnosti v oblasti poskytování informací podle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím.

- počet podaných žádostí o informace: 1
- počet vydaných rozhodnutí o odmítnutí žádosti: 0
- počet podaných odvolání proti rozhodnutí: 0
- počet stížností podaných podle § 16 a): 0
- důvody jejich podání: --

## Zpráva o propojených osobách

Ve smyslu platných norem byla zpracována tato písemná zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními ovládanými osobami stejnou ovládající osobou.

Podnikatelské seskupení je tvořeno ovládající – mateřskou osobou (jediným akcionářem):

### **Městská část Praha 10,**

se sídlem Vršovická 68/1429, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 38  
IČ 00063941

a ovládanou – dceřinou společností, která je zároveň ovládající – mateřskou společností (jediným akcionářem, v dalším stupni všech ovládaných dceřiných společností):

### **PRAHA 10 - Majetková, a.s.**

se sídlem Vršovická 68/1429, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00  
IČ 272 05 703

zapsaná v obchodním rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 9712

a v dalším stupni ovládanými — dceřinými (vnukovskými) společnostmi:

### **PRAHA 10 – Rekreace, a.s.**

se sídlem Vršovická 68/1429, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00  
IČ 282 13 963

zapsaná v obchodním rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 13417

### **PRAHA 10 – Služby, a.s.**

se sídlem Vršovická 68/1429, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 38  
IČ 282 10 620

zapsaná v obchodním rejstříku vedeným u Městského soudu v Praze, oddíl vložka 13256

mezi těmito společnostmi nebyla uzavřena ovládací smlouva. Ovládající osobou v každém stupni je jediný akcionář.

**Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou.**

## **PRAHA 10 - Majetková, a.s.**

se sídlem Vršovická 68/1429, Praha 10 Vršovice, PSČ 101 00  
IČ: 272 05 703

zapsaná v obchodním rejstříku uvedeným u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 9712

# Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za účetní období 2019

podle ustanovení § 82–88 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích

## Rozhodné období

Tato zpráva o vztazích je zpracována za poslední účetní období, tj. za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019.

## Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu

Ve vztahu ovládající osoby Městská část Praha 10 a ovládané osoby společnosti PRAHA - 10 Majetková, a.s. byly v účetním období roku 2019 platné smlouvy uzavřené v minulých letech, případně doplněny dodatky ke smlouvě či některé z nich byly nahrazeny nově uzavřenými smlouvami:

- **Nájemní smlouva na pronájem kancelářských prostor** – od roku 2019 nedošlo ke změně předmětu nájmu ani ke změně uzavřených smluv o podnikatelském nájmu nebytového prostoru v bytovém domě Malešice. Smlouva o nájmu prostoru (pro účely archivu), která byla uzavřena mezi MČ P10 a PRAHA 10- Rekreace, a.s. i nadále v roce 2019 pokračovala;
- **Správa bytového domu Malešice** – i nadále je v účinnosti uzavřený smluvní vztah z roku 2017; dále došlo k uzavření smlouvy mezi MČ P10 a PRAHA 10 – Majetkovou o nájmu ubytovacích jednotek BDM;
- **Areál Sedmidomky** – i nadále běží uzavřený smluvní vztah z předchozích let a správa je zajišťována na základě objednávek;
- **Ubytovna Brigádníků** – Společnost PRAHA10 – Majetková, a.s. na základě smluv uzavřených v minulých obdobích i nadále zajišťuje správu tohoto objektu;
- **Pronájem pozemků na území v k. ú. Vršovice** – smlouvy o pronájmu pozemku parc. č. 1121, 1124 a 1958/6 v k. ú. Vršovice, veškeré uzavřené smlouvy včetně dodatků jsou i nadále aktuální;
- **Smlouvy na zajištění reklamních ploch** běží dle původně uzavřených smluv z minulých let;
- **Areál volného času Gutova** –v rámci správy volnočasového areálu Gutovka proběhlo uzavření dodatku č. 2 ke smlouvě dne 8.4.2019;
- **Společenství vlastníků jednotek** – mandátní smlouva o zastupování ve společenství vlastníků jednotek v domech kde proběhl prodej bytových jednotek oprávněným nájemcům podle § 566 a násl. Obchodního zákoníku včetně jejích dodatků byla ukončena ke dni 28.2.2019;
- **Elektronické aukce** – v roce 2019 došlo k uzavření smlouvy o zajištění prodeje bytových jednotek formou výběrového řízení s elektronickou aukcí, dále došlo k uzavření dodatku k prodeji bytových jednotek elektronickou aukcí ke smlouvě z roku 2018 a dále došlo k uzavření smlouvy o zajištění prodeje nemovitého majetku formou výběrového řízení s elektronickou aukcí.
- **Správa budov městské části Praha 10** - Společnost PRAHA 10 – Majetková, a.s. i nadále pokračuje v plnění Příkazních smluv na správu objektů ZŠ a MŠ a dalších objektů a zařízení a Příkazní smlouvy na správu objektu budovy Úřadu m. č. Praha 10 a jeho dislokovaných pracovišť;
- **Anonymizace** - Smlouva o dílo u Objednatele na poskytnutí služby Anonymizace smluv ÚMČ P10 a příspěvkových organizací MČ Praha 10 je i nadále v účinnosti a dne 26.3.2019 došlo k uzavření dodatku č. 1 této smlouvy jehož předmětem je zejména úprava GDPR; dále byla

nově uzavřena Smlouva o dílo – znečistnění materiálů pro ZMČ/RMČ již předcházelo uzavření smlouvy o zpracování osobních údajů na základě objednávky.

- **Dům sociálních a zdravotních služeb** – Příkazní smlouvy s účinností od 1.1.2019, jejímž předmětem je správa uvedeného objektu byla v průběhu roku 2019 plněna.
- Smlouva o centralizovaném zadávání (poptávka elektřiny a plynu) uzavřena mezi MČP10 a PRAHA 10 – Majetková, a.s.

Mimo výše uvedených vztahů uzavřených na základě smlouvy, došlo k dalším finančním tokům prostřednictvím objednávek mezi Městskou částí Praha 10 a společností PRAHA 10 – Majetková, a.s.

Ke dni 19.2.2019 došlo k uzavření smlouvy o úvěru se společností PRAHA 10 – Rekrece, a.s. Ke dni 17.12.2019 došlo ke koupi osobního automobilu – Kia Cee'd a Škoda Roomster Ambit od společnosti PRAHA 10 – Rekrece, a.s.

Ke dni 5.3.2019 došlo k uzavření smlouvy o úvěru pro společnost PRAHA 10 – Služby, a.s. a následně bylo uzavřeno celkem 5 dodatků této smlouvy. Nad výše uvedené došlo k uzavření smlouvy o centralizovaném zadávání veřejné zakázky malého rozsahu a poskytování právních služeb v rámci všech společností holdingu.

V účetním období roku 2019 nebyly mezi propojenými osobami uzavřeny jiné smlouvy či jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob, nebyla provedena jiná opatření, která by byla v zájmu či na popud těchto osob přijata nebo uskutečněna ovládanou osobou. Rovněž nebyla poskytnuta žádná plnění či proti plnění než ta, která jsou uvedena v této zprávě. Žádné ze společností propojených osob ne vznikla z uvedených smluv, právních úkonů či opatření jakákoliv výhoda, nevýhoda nebo újma.

V uvedeném období byla poskytnuta následující plnění na základě řádných obchodních vztahů.

#### **Za společnost PRAHA 10 – Majetková, a.s.**

Tabulka č. 1 faktury přijaté

	Obchodní partner	Počet přijatých faktur	Celková částka
1.	PRAHA 10 – Služby, a.s.	0	0,00 Kč
2.	PRAHA 10 – Rekrece, a.s.	28	530.063,00 Kč
3.	MČ Praha 10	15	66.282,38 Kč

Tabulka č. 2 faktury vydané

	Obchodní partner	Počet vydaných faktur	Celková částka
1.	PRAHA 10 – Služby, a.s.	4	126.753,50 Kč
2.	PRAHA 10 – Rekrece, a.s.	1	477.514,00 Kč
3.	MČ Praha 10	207	35.046.075,10 Kč



Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

## Rozvaha v plném rozsahu

ke dni ..... **31.12.2019** .....  
(v celých tisících Kč)

IČ
<b>27205703</b>

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

**PRAHA 10 - Majetková, a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Vršovická 1429/68**

**Praha**

**101 00**

**Česká republika**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	124 959	-3 248	121 711	141 572
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva	003	103 672	-3 055	100 617	102 091
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	710	-498	212	205
B.I.1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva	006	499	-427	72	64
B.I.2.1.	Software	007	499	-427	72	64
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008				
B.I.3.	Goodwill	009				
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	211	-71	140	141
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a ne	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 435	-2 557	878	735
B.II.1.	Pozemky a stavby	015				
B.II.1.1.	Pozemky	016				
B.II.1.2.	Stavby	017				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	2 850	-2 532	318	675
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	292	-25	267	
B.II.4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	292	-25	267	
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedo	024	293		293	60
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	293		293	60
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	99 527		99 527	101 151
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	99 527		99 527	101 151
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva	037	19 383	-193	19 190	39 170
C.I.	Zásoby	038				
C.I.1.	Materiál	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží	041				
C.I.3.1.	Výrobky	042				
C.I.3.2.	Zboží	043				
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045				
C.II.	Pohledávky	046	9 841	-193	9 648	9 717
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	047	1 776		1 776	1 487
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	051				
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	052	1 776		1 776	1 487
C.II.1.5.1	Pohledávky za společníky	053				
C.II.1.5.2	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054				
C.II.1.5.3	Dohadné účty aktivní	055				
C.II.1.5.4	Jiné pohledávky	056	1 776		1 776	1 487
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	057	8 065	-193	7 872	8 230
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	3 297	-193	3 104	6 485
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	3 800		3 800	402
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	061	968		968	1 343
C.II.2.4.1	Pohledávky za společníky	062				
C.II.2.4.2	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063				
C.II.2.4.3	Stát - daňové pohledávky	064				1
C.II.2.4.4	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	854		854	1 081
C.II.2.4.5	Dohadné účty aktivní	066	108		108	251
C.II.2.4.6	Jiné pohledávky	067	6		6	10
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	072				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	073				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	074				
C.IV.	Peněžní prostředky	075	9 542		9 542	29 453
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	121		121	232
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	077	9 421		9 421	29 221
D.	Časové rozlišení aktiv	078	1 904		1 904	311
D.1.	Náklady příštích období	079	28		28	239
D.2.	Komplexní náklady příštích období	080				
D.3.	Příjmy příštích období	081	1 876		1 876	72

Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	082	121 711	141 572
A.	Vlastní kapitál	083	108 886	111 194
A.I.	Základní kapitál	084	170 000	170 000
A.I.1.	Základní kapitál	085	170 000	170 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-)	086		
A.I.3.	Změny základního kapitálu	087		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	088	-37 748	-36 125
A.II.1.	Ážio	089		
A.II.2.	Kapitálové fondy	090	-37 748	-36 125
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	091	30	30
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-37 778	-36 155
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A.III.	Fondy ze zisku	096	299	179
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	097	299	179
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	-22 980	-25 254
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	-22 980	-25 254
A.IV.2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-685	2 394
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	103		
B.+C.	Cizí zdroje	104	11 822	29 630
B.	Rezervy	105		590
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	106		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů	107		590
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108		
B.4.	Ostatní rezervy	109		
C.	Závazky	110	11 822	29 040
C.I.	Dlouhodobé závazky	111	100	100
C.I.1.	Vydané dluhopisy	112		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	113		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy	114		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	115		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	116	100	100
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	117		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	118		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	119		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv	120		
C.I.8.	Odložený daňový závazek	121		

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C.I.9.	Závazky - ostatní	122		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům	123		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní	124		
C.I.9.3.	Jiné závazky	125		
C.II.	Krátkodobé závazky	126	11 722	28 940
C.II.1.	Vydané dluhopisy	127		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	128		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy	129		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	130		
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	6 331	22 520
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	132	2 496	3 425
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě	133		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	134		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv	135		
C.II.8.	Závazky ostatní	136	2 895	2 995
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	137		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	138		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	139	1 207	1 393
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	605	720
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	315	882
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	142	728	
C.II.8.7.	Jiné závazky	143	40	
D.	Časové rozlišení pasiv	147	1 003	748
D.1.	Výdaje příštích období	148	478	533
D.2.	Výnosy příštích období	149	525	215

Pozn:

**PRAHA 10 - Majetková, a.s.**  
účetní kancelář  
Vršovická 68/1429  
101 38 Praha 10  
IČ: 27205703

Sestaveno dne:  10.6.2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání  

Minimální závazný výčet informací  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb

## Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu

ke dni ..... **31.12.2019** .....  
(v celých tisících Kč)

IČ
<b>27205703</b>

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky  
**PRAHA 10 - Majetková, a.s.**

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště

**Vršovická 1429/68**

**Praha**

**101 00**



**Česká republika**

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	42 991	44 709
II.	Tržby za prodej zboží	02		617
A.	Výkonová spotřeba	03	15 523	13 697
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	161	142
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	5 497	4 641
A.3.	Služby	06	9 865	8 914
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady	09	26 317	26 574
D.1.	Mzdové náklady	10	20 259	20 604
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	6 058	5 970
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	6 017	5 881
D.2.2.	Ostatní náklady	13	41	89
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	219	443
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	219	397
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	219	397
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		46
III.	Ostatní provozní výnosy	20	469	253
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	12	
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	457	253
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 130	1 845
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F.2.	Prodáný materiál	26		
F.3.	Daně a poplatky	27	18	8
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F.5.	Jiné provozní náklady	29	2 112	1 837
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-729	3 020

Označení a	T E X T b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovláda	36		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	38	2
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	38	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		2
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43		
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45		
VII.	Ostatní finanční výnosy	46		
K.	Ostatní finanční náklady	47	44	38
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-6	-36
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-735	2 984
L.	Daň z příjmů	50	-50	590
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	-50	590
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-685	2 394
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-685	2 394
*	Čistý obrat za účetní období	56	43 498	45 581

Pozn:

**PRAHA 10 - Majetková, a.s.**  
účetní kancelář  
Vršovická 68/1429  
101 38 Praha 10  
IČ: 27205703

Sestaveno dne:  10. 6. 2020	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání 

## PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2019

**OBECNÉ ÚDAJE**

Název účetní jednotky: PRAHA 10 - Majetková, a.s.

Sídlo: Praha 10, Vršovická 68/1429

Právní forma: akciová společnost

IČ: 27205703

Zápis v obchodním rejstříku – spisová značka: B 9712

Datum vzniku společnosti: 20.12.2004

Hlavní předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1-3 ŽZ; činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence; pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

**Vlastnická struktura společnosti k datu 31.12.2019:**

Jediný akcionář: Městská část Praha 10, IČ 000 63 941

Se sídlem 101 00 Praha 10, Vršovická 1429/68

**Statutární orgán/y společnosti k 31.12.2019:****Představenstvo:**

Předseda představenstva: Ing. Jaroslav Vlk, den vzniku členství 15. května 2020

(změna: Ivan Bleyer, den vzniku členství 21. prosince 2018, den zániku funkce: 14. května 2020)

Místopředseda představenstva: Mgr. Martin Engel, den vzniku členství 21. prosince 2018

Člen představenstva: Mgr. Tomáš Staněk, den vzniku členství 26. srpna 2015

**Dozorčí rada:**

Předseda dozorčí rada: Ing. Ivan Mikoláš, den vzniku členství 5. prosince 2018

Místopředseda dozorčí rady: Ing. Arch. Martin Valovič, den vzniku členství 5. prosince 2018

Členka dozorčí rady: Doc. Ing. Lucie Sedmihradská, Ph. D., den vzniku členství 14. prosince 2018

**ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, opatřením ministerstva financí (zejména Vyhláškou č.500/2002 Sb.), kterou se stanoví účtová osnova, postupy účtování pro podnikatele a obsah účetní závěrky pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad schopnosti účetní jednotky pokračovat v činnosti v dohledné budoucnosti.

V roce 2019 došlo k změně účetního programu. Do konce února se účtovalo v programu Pohoda a od 1. března je využívám účetní program Helios Easy. Všechny účetní záznamy z Pohody z období leden, únor 2019 byly převedeny / zaúčtovány zpětně do nového programu Helios Easy.

**Způsoby ocenění a odepisování****Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek**

Dlouhodobým hmotným, resp. nehmotným majetkem, se rozumí majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč, resp. 60 000 Kč, v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami.

Dlouhodobý hmotný majetek do 5 000 Kč je účtován přímo do nákladů.

Dlouhodobý hmotný majetek od 5.000 do 40.000 Kč je evidován samostatně jako drobný dlouhodobý hmotný majetek a je odepisován s ohledem na dobu použitelnosti.

Dlouhodobý nehmotný majetek s cenou do 60 000 Kč je účtován přímo do nákladů.

**Odpisy dlouhodobého majetku**

a.

**Účetní odpisy**

Účetní odpisy jsou odvozeny od odpisů daňových.

**Daňové odpisy**

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita metoda lineárních odpisů. Jednotlivé skupiny dlouhodobého majetku jsou odepisovány v souladu s platnými ustanoveními zákona o dani z příjmů.

**Pře počty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Pohyby v cizí měně účtuje účetní jednotka v Kč aktuálním denním kurzem ČNB. K rozvahovému dni se finanční majetek, pohledávky a závazky vyjádřené v cizí měně přepočítávají na českou měnu kurzem ČNB platným k rozvahovému dni. Kurzové rozdíly z tohoto ocenění jsou účtovány na vrub či ve prospěch příslušných účtů finančních nákladů, resp. výnosů.

**Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období**

V průběhu roku 2019 nedošlo ke změně zatřídění a odpisování dlouhodobého majetku, ani k významným změnám v účtování.

**DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT****Dlouhodobý majetek****Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**Pořizovací cena  
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2019
Nehmotný majetek	574	136	0	0	710
Budovy a stavby	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci	3 141	0	0	0	3 141
Dopravní prostředky	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0
Nedokončený DHM	60	233	0	0	293
<b>Celkem</b>	<b>3 775</b>	<b>369</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 144</b>

Oprávk y  
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Přírůstky	Úbytky	Přeúčtování	Stav k 31.12.2019
Nehmotný majetek	369	127	0	0	496
Budovy a stavby	0	0	0	0	0
Samostatné movité věci	2 466	91	0	0	2 557
Dopravní prostředky	0	0	0	0	0
<b>Celkem</b>	<b>2 835</b>	<b>218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 053</b>

Zůstatková hodnota  
(údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Nehmotný majetek	205	214
Budovy a stavby	0	0
Samostatné movité věci	675	584
Dopravní prostředky	0	0
Pozemky	0	0
Nedokončený DHM	60	293
<b>Celkem</b>	<b>940</b>	<b>1 091</b>

**Dlouhodobý finanční majetek**

## (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Podíl v ovládaných a řídicích osobách	110 820	101 151
Přecenění podílů v ovládaných osobách	-9 669	-1 624
<b>Celkem</b>	<b>101 151</b>	<b>99 527</b>

**Pohledávky z půjček**  
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Pohledávky k podnikům ve skupině	1 833	3 763
Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem	0	0
<b>Celkem</b>	<b>1 833</b>	<b>3 763</b>

**Věková struktura krátkodobých pohledávek z obchodních vztahů po lhůtě splatnosti**  
 (údaje v tis. Kč)

Období	Po splatnosti		
	0 – 90 dní	91 – 180 dní	více než 181 dní
31.12.2019	218	11	195

**Vlastní kapitál**

Pohyby vlastního kapitálu (údaje v tis. Kč)

	Základní kapitál	Nerozdělený zisk	Neuhrazená ztráta min. let	HV běž. účet. období	Ost. Kap. fondy	Celkem
Stav k 31.12.2018	170 000	0	-25 254	2 394	-35 946	111 194
Přírůstek	0	0	2 274	0	0	
Úbytek	0	0	0	-3 079	-1503	
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>170 000</b>	<b>0</b>	<b>-22 980</b>	<b>-685</b>	<b>-37 449</b>	<b>108 886</b>

**Základní kapitál**

Registrovaný základní kapitál k 31.12.2019 činil: 170.000.000 Kč

**Závazky z půjček**  
 (údaje v tis. Kč)

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Závazky k podnikům ve skupině	0	0
Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem	0	0
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Věková struktura závazků**

(údaje v tis. Kč)

Rok	Po splatnosti		
	0 – 90 dní	91 – 180 dní	více než 181 dní
31.12.2019	331	0	55

Účetní jednotka nemá žádné závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

**Zaměstnanci, vedení společností a statutární orgány**

(údaje v tis. Kč)

	Počet zaměstnanců	Osobní náklady
<b>Celkem</b>	<b>43</b>	<b>26 317</b>
Z toho řídící pracovníci	3	

**Další informace, jejichž uvedení je podstatné pro analýzu výkazu účetní jednotky:**

Účetní ztráta společnosti je v hospodářském roce 2019 způsobena účtováním mimořádných nákladových položek (zejména manka), které věcně a časově souvisí s předešlým účetním obdobím. Hospodaření společnosti rovněž negativně ovlivnily účetní položky - penále a pokuty za stejné období. Bez vlivu těchto nestandardních nedaňových nákladů by společnost v roce 2019 hospodařila v provozním zisku.

**Rezervy**

Účetní jednotka tvoří pouze opravné položky k nepromlčeným pohledávkám v souladu se zákonem o rezervách.

**Výzkum a vývoj**

Žádné výdaje na výzkum a vývoj nebyly vynaloženy.


**Potenciální budoucí závazky**

Účetní jednotka neví o žádných hrozbách budoucích závazků.

**Dokladová inventura účtů:**

Níže vysvětlení k účtům, které nebyly ke konci roku 2019 standardně inventarizovány či mají zůstatek z dřívějších období či zůstatek, který má nestandardní zůstatek.

213.100 Ceniny-přijaté stravenky Gutovka	ve výši -80.752,- Kč –	účet bez inv. k 31.12.2019 – nelze identifikovat částky zaúčtované v předchozím období. Bude znovu analyzován v roce 2020 a bude navrženo řešení vypořádání
261.400 Stravenky na cestě	ve výši -1.624,26 Kč –	na tento účet byl v roce 2019 přeúčtován počáteční zůstatek z účtu 378100, který tvoří rozdíl zůstatku na účtu. Toto bude řešeno v roce 2020
314.300 Vratné obaly	ve výši 61.021,66 Kč –	účet bez inv. k 31.12.2019 – Nebylo možné identifikovat, o které vratné obaly se jedná. Nová inventura bude provedena v roce 2020 a tento účet bude vypořádán.
315.000 Ostatní pohledávky-ostatní	ve výši -399.770,- Kč –	zůstatek zaúčtování Smlouvy o koupi části obchodního závodu mezi Gastro Group Marina, s.r.o. (GGM) jako prodávající a PRAHA 10 – Služby, a.s. (P10S) jako kupující z 24.5.2018. Bude zúčtován v rámci fúze P10- Majetková a P10 – Služby.
315.500 Ostatní pohledávky-BDM	ve výši -30.244,- Kč –	úhrada nájmu v prosinci 2019 na období leden 2020
324.400 Přijaté provozní zálohy-BDM	ve výši -824.712,- Kč –	účet bez inv. k 31.12.2019 – nelze identifikovat částky zaúčtované v předchozím období. Bude znovu analyzován v roce 2020 a bude navrženo řešení vypořádání
378.100 Jiné pohledávky rok 2018	ve výši 1.776.162,41 Kč –	na tomto účtu jsou zaúčtovány neidentifikované/nedohledatelné závazky a pohledávky za rok 2018 a starší, které budou podrobně analyzovány a k jednotlivým případům bude navržen postup vypořádání v roce 2020
388.000 Dohadné účty aktivní	ve výši 108.000,- Kč –	počáteční zůstatek z roku 2017, ze zaúčtování fúze Development. Bude navrženo řešení v roce 2020
475.000 Dlouhodobé přijaté zálohy	ve výši -100.250,- Kč –	zůstatek z předchozích let, návrh na vypořádání bude předložen v roce 2020

Sestaveno dne: 10.06.2020	Sestavil: Táňa Holešová	Podpis statutárního zástupce: 
------------------------------	----------------------------	---

**PRAHA 10 - Majetková, a.s.**  
účetní kancelář  
Vršovická 68/1429  
101 38 Praha 10  
IČ: 27205703



**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
K Bílému vrchu 1717, 250 88  
Čelákovice

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA** **za období od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019**

Akcionáři společnosti **PRAHA 10 - Majetková, a.s.**  
Sídlo: **Vršovická 1429/68, Vršovice, 101 00 Praha 10**  
IČO: **272 05 703**

### **Výrok auditora**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **PRAHA 10 - Majetková, a.s.** (dále také „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 bodě Obecné údaje přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti PRAHA 10 - Majetková, a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 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 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 výroku.

### **Zdůraznění skutečnosti**

Přestože nemodifikujeme výrok auditora, dovolujeme si příjemce zprávy upozornit na významné skutečnosti uvedené v bodu „*Další informace, jejíž uvedení je podstatné pro analýzu výkazu účetní jednotky*“ a v bodu „*Dokladová inventura účtů*“ na straně č. 4 v Příloze k účetní závěrce za rok 2019.

### **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 a dozorčí rada 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



**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
K Bílému vrchu 1717, 250 88  
Čelákovice

a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu, 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 způsobilé 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 též 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) věcné nesprávnosti. **V rámci uvedených postupů jsme v obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) 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 (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 dozorčí rada.

#### **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.



**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
K Bílému vrchu 1717, 250 88  
Čelákovice

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 (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 (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 zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

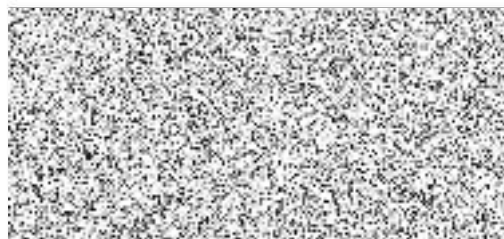


**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
K Bílému vrchu 1717, 250 88  
Čelákovice

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.

**Obchodní jméno a číslo oprávnění auditora**

**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice  
Číslo auditorského oprávnění 300



**Ing. Tomáš Bartoš**  
Číslo auditorského oprávnění 1122

V Čelákovících, dne 12. 06. 2020

