

**VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016**

společnosti

**Algotech, a.s.**

IČO 24775487

se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8  
spisová značka B 16709 vedená u Městského soudu v Praze

## Obsah

1. Základní údaje o společnosti .....	1
2. Minulý vývoj společnosti .....	2
3. Informace o předpokládaném vývoji společnosti.....	2
4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni .....	2
5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje.....	2
6. Informace o nabytí vlastních akcií.....	2
7. Informace o pracovněprávních vztazích .....	2
8. Ostatní informace .....	3
9. Prohlášení představenstva společnosti .....	3

## Přílohy

1. Zpráva o vztazích za rok 2016
2. Účetní závěrka za rok 2016

## 1. Základní údaje o společnosti

<b>Obchodní firma:</b>	Algotech, a.s.
<b>Identifikační číslo:</b>	24775487
<b>Sídlo:</b>	Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8
<b>Datum zápisu do obchodního rejstříku:</b>	9. prosince 2010
<b>Spisová značka:</b>	B 16709 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Právní forma:</b>	Akciová společnost
<b>Předmět podnikání:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona</li> <li>• Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení</li> </ul>
<b>Představenstvo:</b>	FRANTIŠEK ZEMAN, předseda Ing. ROMAN KOPECKÝ, místopředseda
<b>Dozorčí rada:</b>	KAREL KIESWETTER, předseda DUŠAN MACHÁČEK, člen JOSEF PAVLIS, člen
<b>Základní kapitál:</b>	5 000 000,- Kč, splaceno: 100 %
<b>Akcie:</b>	5 000 ks, kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 000,- Kč
<b>Další:</b>	Obchodní korporace se podřídila zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.
	Společnost Algotech, a.s., vznikla na základě projektu fúze sloučením s rozhodným dnem fúze dne 1. 7. 2015. Na základě projektu fúze došlo ke sloučení společností Algotech, s.r.o., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 256 03 558, Algotech BSC, s.r.o., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 290 59 143, GEOMANT CZ&SK s.r.o. se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 271 83 173, jakožto společnostmi zanikajícími při fúzi a společností AB Group CZ, a.s., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 247 75 487, která byla nástupnickou společností. Společnost AB Group CZ, a.s., se dne 31. 12. 2016 přejmenovala na Algotech, a.s. Jména zanikajících společností bylo pro potřeby fúze přeceněno na základě znaleckého posudku.

## 2. Minulý vývoj společnosti

Základní finanční ukazatele společnosti v letech 2015 – 2016 (v tis. Kč)

V tis. Kč	2015 (červenec - prosinec)	2016
Výsledek hospodaření	-13 557	-19 580
Aktiva celkem	193 837	177 879
Vlastní kapitál	84 251	59 671

Finanční postavení společnosti je zjevné z účetní závěrky, která je nedílnou součástí této výroční zprávy.

## 3. Informace o předpokládaném vývoji společnosti

V roce 2015 prošla společnost restrukturalizací, která vyvrcholila fúzí k 1. 7.2015. Celý proces byl pro provoz společnosti a její budoucí vývoj velmi pozitivní a jeho dopady se začali projevovat již v roce 2016 pozitivním cash flow. Tento trend pokračuje i v roce 2017 a podle výhledů, které má vedení společnosti k dispozici je předpoklad, že nastavený trend pozitivních výsledků bude pokračovat i v období roku 2018 a 2019. Účetní ztráta vykázaná v roce 2015 a 2016 je způsobena hlavně odpisy Goodwillu, který vznikl v důsledku přecenění majetku v procesu fúze, samotného odpisu majetku a opravnými položkami souvisejícími s obdobím před rokem 2015. V následujícím období bude vedení společnosti pracovat prioritně na zlepšování zkušenosti zákazníků s dodávkami a servisem a také na interní efektivitě dodávek.

## 4. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni

Nejsou známy žádné skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a které by byly významné pro ucelené, vyvážené a komplexní informování o vývoji společnosti, její výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení.

## 5. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost v roce 2016 nevydala žádné výdaje na výzkum a vývoj.

## 6. Informace o nabytí vlastních akcií

Společnost nenabyla žádné vlastní akcie.

## 7. Informace o pracovněprávních vztazích

Společnost má k 31. 12. 2016 68 zaměstnanců.

## 8. Ostatní informace

Společnost v roce 2016 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost nemá žádnou pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

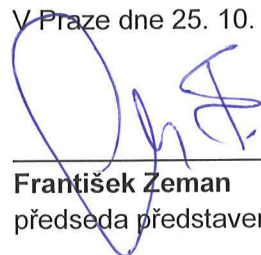
## 9. Prohlášení představenstva společnosti

Představenstvo společnosti tímto prohlašuje, že tato výroční zpráva byla zpracována na základě informací jemu dostupných nebo které by mohlo při nejlepší snaze získat s péčí řádného hospodáře. Podle nejlepších znalostí představenstva společnosti odrážejí informace uvedené v této zprávě pravdivě skutečný stav.

### Přílohy:

1. Zpráva o vztazích za rok 2016
2. Účetní závěrka za rok 2016

V Praze dne 25. 10. 2017



---

**František Zeman**  
předseda představenstva

**Příloha č. 1**

**Zpráva o vztazích za rok 2016**

## ZPRÁVA O VZTAZÍCH SPOLEČNOSTI ALGOTECH, A.S.

Představenstvo společnosti

**Algotech, a.s.**

IČO 24775487

se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8  
spisová značka B 16709 vedená u Městského soudu v Praze

(dále jen „Ovládaná osoba“),

v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, v platném znění vypracovalo tuto

### **zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za účetní období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

#### **1. Propojené osoby**

##### 1.1 Ovládající osoba

- (i) Od 1. 1. 2016 do 15. 11. 2016: **František Zeman**, dat. nar. 23. 9. 1973, bytem Eberlova 1465/4, Stodůlky, 155 00 Praha 5 – výše podílu v Ovládané osobě 72 % (dále jen „Ovládající osoba 1“).
- (ii) Od 16. 11. 2016 do 31. 12. 2016: **SKM Invest, s.r.o.**, IČO 27122409, se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha, sp. zn. C 97955 vedená u Městského soudu v Praze – výše podílu v Ovládané osobě 56 % (dále jen „Ovládající osoba 2“).

##### 1.2 Osoby ovládané stejnou Ovládající osobou 1

- (i) Ovládající osoba 2  
Výše podílu Ovládající osoby 1 – 100 %

##### 1.3 Osoby ovládané Ovládanou osobou

- (i) **Nadační fond Algo**, IČO 24291862, se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, sp. zn. N 900 vedená u Městského soudu v Praze.

Ovládaná osoba je zakladatelem.

- (ii) **ALGOTECH, s.r.o.** (společnost založená podle právního řádu Slovenské Republiky), IČO 35 954 027, se sídlem Račianska 13, Bratislava 831 02, Slovenská republika, oddiel: Sro, vložka číslo: 37481/B, vedená u Okresného súdu Bratislava I.

Výše podílu Ovládané osoby – 100 %

## 2. Úloha Ovládané osoby ve struktuře vztahů a způsob a prostředky jejího ovládnání

Od 1. 1. 2016 do 15. 11. 2016 byla Ovládající osoba 1 největším akcionářem Ovládané osoby, jejíž podíl na Ovládané osobě činil 72 %. Od 16. 11. 2016 je Ovládající osoba 2 největším akcionářem Ovládané osoby, jejíž podíl na Ovládané osobě činí 56 %.

V období od 1. 1. 2016 do 15. 11. 2016 vykonávala Ovládající osoba 1 přímý a rozhodující vliv na Ovládanou osobu jako její akcionář, a to prostřednictvím hlasování na valné hromadě Ovládané osoby.

Od 16. 11. 2016 vykonávala Ovládající osoba 2 přímý a rozhodující vliv na Ovládanou osobu jako její akcionář, a to prostřednictvím hlasování na valné hromadě Ovládané osoby.

## 3. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období na popud nebo v zájmu Ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky:

V posledním účetním období nedošlo na popud nebo v zájmu Ovládající osoby 1 nebo Ovládající osoby 2 nebo jimi ovládaných osob k žádnému jednání, které by se týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky, a to s výjimkou právních jednání (smluv) uvedených v článku 4. níže.

## 4. Přehled vzájemných smluv mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou 1, resp. Ovládající osobou 2 nebo mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou 1, resp. Ovládající osobou 2

Název smlouvy	Datum uzavření smlouvy	Smluvní strany s uvedením, která z osob je příjemcem jakého plnění	Výše plnění
Smlouva o zápůjčce	10. 2. 2015	AB Group CZ, František Zeman	Zápůjčka do výše 20 mil. Kč. Výše zápůjčky k 31. 12. 2016 je 804 tis. Kč.
Smlouva o převodu podílu	18. 3. 2015	AB Group CZ, František Zeman	Převod podílu ve společnosti Algotech, s.r.o. na společnost AB Group CZ za 7 000 tis. Kč. Výše závazku z tohoto titulu je k 31. 12. 2016 je 3 573 tis. Kč.



Ostatní obchodní vztahy mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou probíhaly na základě objednávek.

**5. Posouzení toho, zda vznikla Ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání**

Ovládané osobě nevznikla v důsledku vztahů s Ovládajícími osobami, ani na základě smluv uzavřených s Ovládající osobou 1 nebo Ovládající osobou 2 nebo dalšími propojenými osobami, ani v důsledku jiných jednání v rámci propojených osob žádná újma.

Mezi plněním a protiplněním z jednotlivých smluv a právních jednání neexistuje žádný nepoměr.

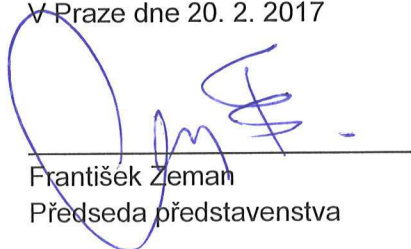
**6. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami:**

Ovládaná osoba je přesvědčena, že výhody plynoucí ze vztahů s Ovládající osobou 1, resp. Ovládající osobou 2 převažují nad potencionálními nevýhodami.

**7. Závěr**

Představenstvo Ovládané osoby tímto prohlašuje, že tato zpráva o vztazích byla zpracována na základě informací jemu dostupných nebo které by mohlo při nejlepší snaze získat s péčí řádného hospodáře. Podle nejlepších znalostí představenstva Ovládané osoby odrážejí informace uvedené v této zprávě pravdivě skutečný stav.

V Praze dne 20. 2. 2017



František Zeman  
Předseda představenstva

**Příloha č. 2**  
**Účetní závěrka za rok 2016**

**Algotech, a.s.**

Účetní závěrka k 31. prosinci 2016

ROZVAHA

		Běžné účetní období 31.12.2016			Minulé úč. období 2015 31.12.2015 (upraveno)
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>226 556</b>	<b>-48 677</b>	<b>177 879</b>	<b>193 837</b>
<b>A.</b>	<b>POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL</b>				
<b>B.</b>	<b>DLOUHODOBÝ MAJETEK</b>	<b>169 705</b>	<b>-45 526</b>	<b>124 179</b>	<b>154 050</b>
B. I.	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>122 127</b>	<b>-36 671</b>	<b>85 456</b>	<b>110 488</b>
B. I. 1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
2.	Ocenitelná práva	16 434	-4 963	11 471	3 880
1.	Software	16 434	-4 963	11 471	3 880
2.	Ostatní ocenitelná práva				
3.	Goodwill	105 693	-31 708	73 985	95 124
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	11 484
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				11 484
B. II.	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>47 122</b>	<b>-8 855</b>	<b>38 267</b>	<b>43 106</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	27 357	-832	26 525	27 080
1.	Pozemky	1 010		1 010	1 010
2.	Stavby	26 347	-832	25 515	26 070
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	19 765	-8 023	11 742	16 026
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Pěstlivelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
B. III.	<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>456</b>	<b>0</b>	<b>456</b>	<b>456</b>
B. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	456		456	456
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
<b>C.</b>	<b>OBĚŽNÁ AKTIVA</b>	<b>53 617</b>	<b>-3 151</b>	<b>50 466</b>	<b>33 015</b>
C. I.	<b>Zásoby</b>	<b>4 965</b>	<b>-1 608</b>	<b>3 357</b>	<b>1 609</b>
C. I. 1.	Materiál				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	1 748		1 748	
3.	Výrobky a zboží	3 217	-1 608	1 609	1 609
1.	Výrobky				
2.	Zboží	3 217	-1 608	1 609	1 609
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C. II.	<b>Pohledávky</b>	<b>47 931</b>	<b>-1 543</b>	<b>46 388</b>	<b>30 001</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společnosti				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ROZVAHA

		Běžné účetní období 31.12.2016			Minulé úč. období 2015 31.12.2015 (upraveno)
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky</b>	47 931	-1 543	46 388	30 001
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	47 845	-1 543	46 302	29 401
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	86		86	600
4.1.	Pohledávky za společnosti				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky				330
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	86		86	5
4.5.	Dohadné účty aktivní				265
4.6.	Jiné pohledávky				
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek</b>	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	<b>Peněžní prostředky</b>	721	0	721	1 405
1.	Peněžní prostředky v pokladně	216		216	141
2.	Peněžní prostředky na účtech	505		505	1 264
D.	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	3 234	0	3 234	6 772
D. 1.	Náklady příštích období	3 017		3 017	6 772
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období	217		217	

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období 31.12.2016	Stav v minulém účetním období 2015 31.12.2015 (upraveno)
<b>PASIVA CELKEM</b>		<b>177 879</b>	<b>193 837</b>
<b>A.</b>	<b>VLASTNÍ KAPITÁL</b>	<b>59 671</b>	<b>84 251</b>
A. I.	<b>Základní kapitál</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	5 000	5 000
2.	Vlastní podíly (-)		
3.	Změny základního kapitálu		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>33</b>	<b>33</b>
A. II. 1.	Ážio		
2.	Kapitálové fondy	33	33
1.	Ostatní kapitálové fondy		
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	33	33
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
4.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy		
2.	Statutární a ostatní fondy		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>74 218</b>	<b>92 775</b>
IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	102 100	114 087
2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-392	-392
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-27 490	-20 920
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>-19 580</b>	<b>-13 557</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B. + C.</b>	<b>CIZÍ ZDROJE</b>	<b>109 316</b>	<b>103 484</b>
B.	<b>Rezervy</b>	<b>7 653</b>	<b>1 279</b>
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy	7 653	1 279
C.	<b>Závazky</b>	<b>101 663</b>	<b>102 205</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>16 637</b>	<b>10 577</b>
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	10 481	1 362
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odložený daňový závazek	4 176	6 155
9.	Závazky - ostatní	1 980	3 060
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky	1 980	3 060
C. II.	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>85 026</b>	<b>91 628</b>
1.	Vydané dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	16 019	12 274
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů	29 844	25 548
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		3 945
8.	Závazky - ostatní	39 163	49 861
1.	Závazky ke společníkům	9 552	22 589
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	9 412	5 163
3.	Závazky k zaměstnancům	2 077	2 060
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 719	3 920
5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 504	6 538
6.	Dohadné účty pasivní	6 385	3 065
7.	Jiné závazky	4 514	6 526
D.	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>8 892</b>	<b>6 102</b>
D. 1.	Výdaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	8 892	6 102

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis)	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
25. 10. 2017	František Zeman	František Zeman	František Zeman



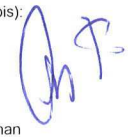
## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016	Stav v minulém účetním období 2015 1. 7. 2015 - 31. 12. 2015 (upraveno)
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	163 886	63 302
II.	Tržby za prodej zboží	53 757	49 127
A.	<b>Výkonová spotřeba</b>	148 688	83 447
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	46 612	44 198
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	7 712	2 414
A.3.	Služby	94 364	36 835
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-1 748	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	<b>Osobní náklady</b>	47 360	25 430
D.1.	Mzdové náklady	34 078	17 889
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	13 282	7 541
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 997	6 851
D.2.2.	Ostatní náklady	1 285	690
E.	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	31 626	14 655
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	30 083	14 655
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	30 083	14 655
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E.2.	Úpravy hodnot zásob		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 543	
III.	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	456	204
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	302	200
III.3.	Jiné provozní výnosy	154	4
F.	<b>Ostatní provozní náklady</b>	8 201	2 057
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		
F.3.	Daně a poplatky	15	5
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 374	1 279
F.5.	Jiné provozní náklady	1 812	773
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	-18 028	-12 956
IV.	<b>Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly</b>	0	0
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	0	0
V.	<b>Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku</b>	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	<b>Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem</b>	0	0
VI.	<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	0	489
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		489
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	0	0
J.	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	1 198	1 238
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	260	787
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	938	451
VII.	<b>Ostatní finanční výnosy</b>	1 155	1 244
K.	<b>Ostatní finanční náklady</b>	2 398	1 870
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	-2 441	-1 376
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	-18 469	-14 331

Algotech, a.s. k 31. prosinci 2016  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016	Stav v minulém účetním období 2015 1. 7. 2015 - 31. 12. 2015 (upraveno)
L.	<b>Daň z příjmu</b>	1 111	-774
L.1.	Daň z příjmu splatná	3 091	
L.2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-1 980	-774
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	-19 580	-13 557
M.	<b>Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)</b>	0	0
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	-19 580	-13 557
*	<b>Čistý obrat za účetní období</b>	219 254	114 366

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou:	Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):
25. 10. 2017	František Zeman 	František Zeman 	František Zeman 



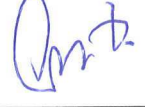


Algotech, a.s. k 31. prosinci 2016  
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2016 a 2015

		Stav v běžném období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016	Stav v minulém období 2015 1. 7. 2015 - 31. 12. 2015 (neauditováno)
<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-18 469	-14 331
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace	40 644	16 028
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	31 405	14 655
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek	1 543	
A. 1. 3.	Změna stavu rezerv	6 374	1 279
A. 1. 4.	Kurzové rozdíly	124	-655
A. 1. 5.	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv		
A. 1. 6.	Úrokové náklady a výnosy	1 198	749
A. 1. 7.	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	22 175	1 697
A. 2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-10 736	1 324
A. 2. 1.	Změna stavu zásob	-1 748	
A. 2. 2.	Změna stavu obchodních pohledávek	-19 697	-10 208
A. 2. 3.	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	3 722	-2 193
A. 2. 4.	Změna stavu obchodních závazků	4 231	3 256
A. 2. 5.	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	2 756	10 469
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	11 439	3 021
A. 3. 1.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-1 198	-1 238
A. 4. 1.	Zaplacená daň z příjmů	-387	-1 203
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	9 854	580
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>			
B. 1. 1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-212	-5
B. 2. 1.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		
B. 3. 1.	Poskytnuté půjčky a úvěry		489
B. 4. 1.	Přijaté úroky		
B. 5. 1.	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-212	484
<b>Peněžní toky z finanční činnosti</b>			
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých, úvěrů	-5 326	-21
C. 2. 1.	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C. 2. 2.	Vyplacené podíly na zisku	-5 000	
C. 2. 3.	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-10 326	-21
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	-684	1 043
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	1 405	363
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	721	1 405

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu:	Osoba odpovědná za účetnictví:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:
25. 10. 2017	František Zeman 	František Zeman 	František Zeman 

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

## 1. POPIS SPOLEČNOSTI

Algotech, a.s., (dále jen „společnost“) je akciová společnost, která vznikla dne 9. prosince 2010 a sídlí na adrese Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, Česká republika, identifikační číslo 247 75 487. Hlavním předmětem její činnosti je výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických, telekomunikačních zařízení a implementace softwarových řešení.

V roce 2016 nebyly provedeny žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Osoby podílející se 10 a více procenty na základním kapitálu k 31. 12. 2016:

- František Zeman*	56 %
- Cubist Holding s.r.o.	20 %
- Rofin, s.r.o.	14 %

\*včetně podílu SKM Invest, s.r.o.

Členové statutárních a kontrolních orgánů k 31. prosinci 2016:

Představenstvo	
Předseda:	František Zeman
Místopředseda:	Ing. Roman Kopecký

Za představenstvo jedná navenek jménem společnosti ve všech věcech, jejichž předmětem je plnění do dvou milionů korun českých, předseda představenstva samostatně nebo místopředseda představenstva a člen představenstva společně. Ve všech věcech, jejichž předmětem je plnění nad dva miliony korun českých, jednají vždy předseda představenstva a místopředseda představenstva společně.

Dozorčí rada	
Předseda:	Karel Kieswetter
Člen:	Dušan Macháček
Člen:	Josef Pavlis

Společnost je mateřskou společností skupiny Algotech a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná. V souladu s českými účetními předpisy společnost nesestavila konsolidovanou účetní závěrku dle českých předpisů, a to z důvodu, že podíl jediné dceřiné společnosti (Algotech, s.r.o., viz bod 4c) na konsolidačním celku skupiny Algotech není významný z hlediska podání věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku.

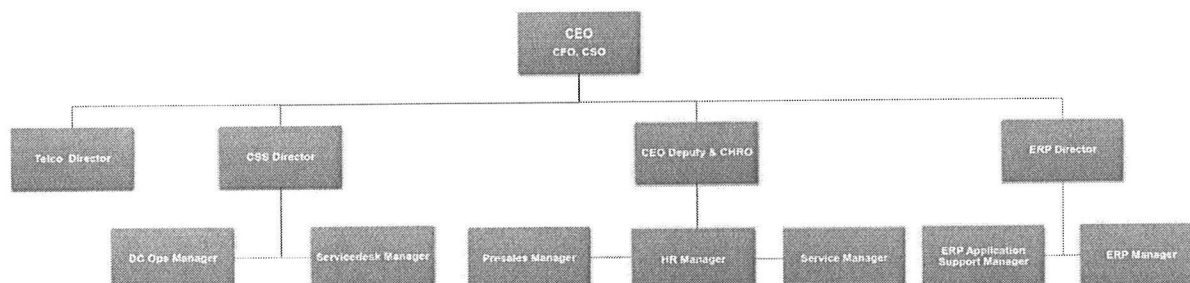
Společnost Algotech, a.s., vznikla na základě projektu fúze sloučením s rozhodným dnem fúze dne 1. 7. 2015. Na základě projektu fúze došlo ke sloučení společností Algotech, s.r.o., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 256 03 558, Algotech BSC, s.r.o., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 290 59 143, GEOMANT CZ&SK s.r.o. se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 271 83 173, jakožto společnostmi zanikajícími při fúzi a společností AB Group CZ, a.s., se sídlem Sokolovská 668/136d, Karlín, 186 00 Praha 8, identifikační číslo 247 75 487, která byla nástupnickou společností. Společnost AB Group CZ, a.s., se dne 31. 12. 2016 přejmenovala na Algotech, a.s. Jména zanikajících společností bylo pro potřeby fúze přeceněno na základě znaleckého posudku.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

Organizační struktura



## 2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2016 a 2015.

Vzhledem k tomu, že společnost provedla fúzi k 1. 7. 2015 je minulá účetní závěrka sestavena za 6 měsíců od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015. Z tohoto důvodu nejsou údaje ve výkazu zisku a ztráty a ve výkazu o peněžních tocích minulého období plně srovnatelné s běžným obdobím. Období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 je popisováno v příloze jako rok 2016 a období od 1. 7. 2015 do 31. 12. 2015 je popisováno jako rok 2015.

Na základě požadavků novely zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky platné od 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky rozvahy a výkazu zisku a ztráty za rok 2015 příslušně reklasifikovány. Společnost postupovala v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 024 „Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016“.

Společnost neměla v roce 2015 povinnost sestavit výkaz o peněžních tocích. Z tohoto důvodu je výkaz o peněžních tocích za období 2015 neauditován.

## 3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A ODCHYLKY OD TĚCHTO METOD

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2016 a 2015 jsou následující:

### a) **Dlouhodobý nehmotný majetek**

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související a je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady.

Goodwill vznikl jako rozdíl mezi znaleckým oceněním majetku a závazků společnosti Algotech, s.r.o. a účetní hodnotu majetku a závazků k 1. 7. 2015 (viz bod 1).

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Software	1 – 5
Goodwill	5

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související a odepisuje se po dobu předpokládané ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

#### Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet let
Stavby	50
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 – 9

#### c) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména majetkové účasti.

Majetkové účasti s rozhodujícím a podstatným vlivem se oceňují pořizovací cenou. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

#### d) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

#### e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody váženého aritmetického průměru. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících např. náklady na přepravu, clo, provize atd.

Výrobky a nedokončená výroba, tj. rozpracované projekty, se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady. Výrobní režijní náklady zahrnují zejména nájemné, odpisy, atd.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

#### **f) Pohledávky**

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

#### **g) Vlastní kapitál**

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu.

#### **h) Cizí zdroje**

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé závazky k úvěrovým institucím se považuje i část dlouhodobých závazků k úvěrovým institucím, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

#### **i) Leasing**

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

#### **j) Devizové operace**

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku vyhlášeným Českou národní bankou a k rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do výnosů nebo nákladů běžného roku.

#### **k) Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

#### **l) Účtování výnosů a nákladů**

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

Hlavní činností společnosti je realizace IT projektů pro zákazníky společnosti. Tyto projekty mohou být dlouhodobého charakteru a jsou realizovány na základě smluv uzavřených s jednotlivými zákazníky. Společnost účtuje o výnosech z projektů ve většině případů na základě smluvně dohodnuté fakturace, tj. dle vystavených faktur. V případě, že smluvně dohodnutá fakturace neodpovídá skutečně odvedené práci, postupuje společnost následujícím způsobem:

- Pokud skutečně odvedená práce převyšuje úroveň fakturace, tj. fakturace je posunuta na další období, společnost účtuje o nedokončené výrobě, která pokrývá nevyfakturovanou část odvedené práce, viz bod 3d).

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

- Pokud skutečně odvedená práce nedosahuje úroveň fakturace, tj. společnost má vyfakturováno dopředu, účtuje společnost o odložených výnosech, která pokrývá úroveň fakturace týkající se dosud neodvedené, ale vyfakturované práce ke konci účetního období.
- Společnost dále účtuje rezervu na ztrátové projekty, pokud by se takové v daném účetním období objevily.

#### **m) Daň z příjmů**

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

#### **n) Následné události**

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

#### **o) Oprava chyb minulých let**

V roce 2016 došlo k úpravě položek rozvahy k 1. 7. 2015, tyto úpravy byly účtovány přes Jiný výsledek hospodaření a jednotlivé úpravy jsou popsány v bodě Vlastní kapitál (bod 10). Vybrané položky byly upraveny přes goodwill k 1. 7. 2015, úprava je popsána v bodě Dlouhodobý nehmotný majetek (bod 4a).

V roce 2016 došlo rovněž k úpravě položek rozvahy a výkazu zisku a ztrát za rok 2015, tyto úpravy jsou popsány v bodě Vlastní kapitál (bod 10).

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

#### 4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

##### a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

###### POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek (upraveno)	Převody	Konečný zůstatek
Software	4 950	11 484	16 434
Goodwill	105 693	-	105 693
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11 484	-11 484	-
Celkem 2016	122 127	-	122 127
Celkem 2015 (upraveno)	122 127	-	122 127

###### OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek (upraveno)	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	-1 070	-3 893	-4 963	11 471
Goodwill	-10 569	-21 139	-31 708	73 985
Celkem 2016	-11 639	-25 032	-36 671	85 456
Celkem 2015 (upraveno)	-267	-11 372	-11 639	110 488

V roce 2016 došlo k úpravě hodnoty goodwillu k 1. 7. 2015. Nová výše goodwillu byla k 1. 7. 2015 stanovena na 105 693 tis. Kč (původní hodnota byla 77 646 tis. Kč). V návaznosti na tuto úpravu byla změněna výše ročního odpisu z 15 529 tis. Kč na 21 139 tis. Kč. Důvodem úpravy goodwillu bylo účtování opravy chyb z minulých let ve výši 28 047 tis. Kč, které se týkalo přeceňované společnosti Algotech, s.r.o., která byla jedna ze zanikajících společností z důvodů fúze k 1. 7. 2015. Jedná se o úpravu těchto položek:

- Tvorba opravných položek k zásobám ve výši 1 608 tis. Kč
- Odúčtování nedokončené výroby ve výši 6 756 tis. Kč
- Snížení zůstatků pokladny ve výši 1 809 tis. Kč
- Navýšení závazku z titulu úrokových nákladů ve výši 659 tis. Kč
- Odúčtování položek na účtech krátkodobých pohledávek v celkové výši 3 475 tis. Kč
- Tvorba a rozpuštění účtů časového rozlišení ve výši 5 851 tis. Kč (náklad)
- Snížení pohledávek z titulu daně z příjmu fyzických osob ve výši 653 tis. Kč
- Dále byl goodwill upraven v důsledku účtování odloženého daňového závazku vzniklého v důsledku přecenění majetku k 1. 7. 2015 v celkové výši 7 236 tis. Kč.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

**b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**

**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek (upraveno)	Přírůstky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	1 010	-	-	1 010
Stavby	26 347	-	-	26 347
Hmotné movité věci a jejich soubory	19 552	-	213	19 765
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	213	-213	-
Celkem 2016	46 909	213	-	47 122
Celkem 2015 (upraveno)	46 909	-	-	46 909

**OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY**

	Počáteční zůstatek (upraveno)	Odpisy	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	1 010
Stavby	-277	-555	-832	25 515
Hmotné movité věci a jejich soubory	-3 526	-4 497	-8 023	11 742
Celkem 2016	-3 803	-5 052	-8 855	38 267
Celkem 2015 (upraveno)	-521	-3 282	-3 803	43 106

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 1 322 tis. Kč a 235 tis. Kč.

**c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)**

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku.

	Zůstatek k 1. 7. 2015	Zůstatek k 31. 12. 2015	Zůstatek k 31. 12. 2016
Podíly v ovládané společnosti	456	456	456
Celkem	456	456	456



Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

Ovládané osoby a účetní jednotky pod podstatným vlivem k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 (v tis. Kč):

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Název společnosti	Algotech, s.r.o.	Algotech, s.r.o.
Sídlo společnosti	Račianska 13, Bratislava 831 002, SR	Račianska 13, Bratislava 831 002, SR
Podíl v %	100%	100%
Aktiva celkem	2 495	2 245
Vlastní kapitál	-2 178	- 1 808
Základní kapitál a kapit. fondy	493	493
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	-2 301	-3 030
Zisk/ztráta běžného roku	-370	729
Cena pořízení akcií/podílu	456	456

Finanční informace byly získány z auditorem neověřené účetní závěrky dceřiné společnosti za rok 2016 a rok 2015.

## 5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných, zastaralých a pomalu obrátkových zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka byla stanovena vedením společnosti na základě předpokládané prodejní ceny a využitelnosti zásob (viz bod 7).

## 6. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2016 a 2015 vytvořeny opravné položky (viz bod 7).

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 825 tis. Kč a 3 335 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti odepsala do nákladů v roce 2016 a 2015 pohledávky ve výši 1 322 tis. Kč a 212 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 20).

## 7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 5 a 6).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 1. 7. 2015 (upraveno)	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2015 (upraveno)	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2016
zásobám	1 608	-	-	1 608	-	-	1 608
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-	1 543	-	1 543

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

## 8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 20 000 tis. Kč. K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 činil záporný zůstatek 11 941 tis. Kč a 0 tis. Kč a v rozvaze je vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz bod 14).

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují především časové rozlišení přijatých faktur a jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

## 10. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 1. 7. 2015 (upraveno)	Snížení (upraveno)	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2015 (upraveno)	Snížení	Převod	Zůstatek k 31. 12. 2016
Základní kapitál	5 000	-	-	5 000	-	-	5 000
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	33	-	-	33	-	-	33
Výsledek hospodaření minulých let	113 940	-	-245	113 695	-5 000	-6 987	101 708
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-20 920	-	-	-20 920	-	-6 570	-27 490
Hospodářský výsledek běžného účetního období	-245	-13 557	245	-13 557	-19 580	13 557	-19 580
Celkem	97 808	-13 557	-	84 251	-24 580	-	59 671

Základní kapitál společnosti se skládá z 5 000 kusů kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 tis. Kč plně upsaných a splacených, s celkovou nominální hodnotou 5 000 tis. Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 28. 11. 2016 bylo schváleno výše uvedené rozdělení ztráty za období 1-6/2015 a 7-12/2015. V roce 2016 vyplatila společnost dividendy v celkové výši 5 000 tis. Kč.

V roce 2016 byly zaúčtovány opravy minulých let (viz bod 3o). O tyto úpravy byly upraveny též srovnatelné údaje v příložené rozvaze a výkazu a ztráty, a proto jsou zůstatky k 31. 12. 2015 prezentovány jako upravené. Jiný hospodářský výsledek byl k 1. 7. 2015 upraven o položky níže:

- Odúčtování nedokončené výroby ve výši 14 580 tis. Kč
- Navýšení závazku z titulu úrokových nákladů ve výši 114 tis. Kč
- Odúčtování položek na účtech krátkodobých pohledávek v celkové výši 2 894 tis. Kč
- Tvorba časového rozlišení ve výši 3 009 tis. Kč (náklad)
- Odúčtování investice ve výši 283 tis. Kč
- Snížení pohledávek z titulu daně z příjmu a DPH v celkové výši 40 tis. Kč

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

Dále, společnost upravila srovnatelné údaje ve výkazu zisku a ztráty za předchozí období oproti původní verzi. Celkově byl hospodářsky výsledek upraven z hodnoty -6 987 tis. Kč na -13 557 tis. Kč. Změna hospodářského výsledku byla způsobena úpravami níže:

- Tvorba rezervy na nevybranou dovolenou ve výši 1 279 tis. Kč
- Navýšení nákladových úroků ve výši 211 tis. Kč
- Navýšení nákladů z titulu sociálního a zdravotního pojištění ve výši 779 tis. Kč
- Navýšení nákladů z titulu kurzových rozdílů ve výši 264 tis. Kč
- Rozpuštění časového rozlišení výnosů a nákladů ve výši -2 145 tis. Kč
- Navýšení odpisů dlouhodobého majetku ve výši 5 311 tis. Kč
- Navýšení nákladů vyplývajících z odložené daně ve výši 871 tis. Kč.

Rozdíl mezi původní ztrátou za rok 2015 ve výši 6 987 tis. Kč a novou ztrátou ve výši 13 557 tis. Kč ve výši 6 570 tis. Kč byl převeden do Jiného výsledku hospodaření minulých let.

## 11. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

Rezervy	Zůstatek k 1. 7. 2015 (upraveno)	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2015 (upraveno)	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31. 12. 2016
ostatní	-	1 279	-	1 279	7 653	-1 279	7 653

Ostatní rezervy jsou vytvořeny zejména rezervami na bonusy zaměstnanců a nevybranou dovolenou.

## 12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Dlouhodobé závazky jsou tvořeny především závazky k úvěrovým institucím (viz bod 14), odloženým daňovým závazkem (viz bod 16) a jinými závazky (viz bod 13).

Jiné závazky jsou tvořeny závazkem z titulu prodeje podílu ve společnosti a závazkem z titulu půjčky poskytnuté bývalým zaměstnancem společnosti.

## 13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 měla společnost krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti více než 180 dní v částce 139 tis. Kč a 56 tis. Kč.

Společnost eviduje k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 1 719 tis. Kč a 3 920 tis. Kč splatných závazků pojistného na sociální a zdravotní zabezpečení.

Společnost eviduje k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 5 504 tis. Kč a 6 538 tis. Kč splatných závazků z titulu daně z příjmu právnických a fyzických osob a daně z přidané hodnoty.

Jiné závazky zahrnují především závazek z titulu prodej podílu ve společnosti a závazky za současnými nebo bývalými zaměstnanci z titulu poskytnutých půjček.

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohady na náklady spojené s projekty, ke kterým nebyly obdrženy faktury do konce finančního roku.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 20).

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

#### 14. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A FINANČNÍ VÝPOMOCI

Banka	Úroková sazba	Celkový limit	2016		2015 (upraveno)	
			Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč	Částka v cizí měně	Částka v tis. Kč
Bankovní úvěry						
UniCredit Bank	3M PRIBOR+2,71 %	14 000	-	12 915	-	-
ČSOB Leasing	9 – 10 %	4 412	-	1 115	-	4 361
SG Equipment Finance	6 – 7 %	9 275	-	529	-	9 275
Kontokorentní účty	3M PRIBOR+2,65 %	20 000	-	11 941	-	0
1M						
Finanční výpomoci	PRIBOR/LIBOR/EURIBOR+ 2,1 – 3,25 %	20 000	-	9 412	-	5 163
Celkem	-	67 687	-	35 912	-	18 799
Splátka v následujícím roce	-	-	-	25 431	-	17 437
Splátky v dalších letech	-	-	-	10 481	-	1 362

Krátkodobé finanční výpomoci k 31. 12.2016 a 31. 12. 2015 jsou tvořeny závazky, které vznikly z titulu faktoringu.

Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2016 a 2015 činily 938 tis. Kč a 451 tis. Kč.

Smlouva o úvěru s UniCredit Bank obsahuje následující zvláštní podmínky, které musí společnost dodržovat:

1. Poměr vlastního kapitálu a aktiv musí být minimálně ve výši 50 %
2. Poměr ukazatele EBITDA a roční dluhové služby musí dosahovat minimálně hodnoty 1.8

K 31. 12. 2016 společnost nedodržovala první ukazatel. Dle potvrzení poskytnutého UniCredit Bank však nemá tento fakt vliv na splatnost úvěru či změnu podmínek úvěru a banka nevyžaduje dřívější splacení úvěru a z tohoto důvodu je část úvěru od společnosti UniCredit Bank vykazována i nadále v dlouhodobých závazcích k úvěrovým institucím.

Přehled splatnosti bankovních úvěrů a finančních výpomocí v tis. Kč:

	Bankovní úvěry	Kontokorentní účty	Finanční výpomoci
2017	4 078	11 941	9 412
2018	2 925	-	-
2019	2 925	-	-
2020	2 925	-	-
2021 a dále	1 706	-	-
Celkem	14 559	11 941	9 412

#### 15. POLOŽKY ČASOVÉHO ROZLIŠENÍ PASIV

Výnosy příštích období zahrnují vystavené faktury před koncem roku 2016 a 2015 a výnosy s nimi spojené, které jsou účtovány do období, do kterého věcně a časově přísluší.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

## 16. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila daň následovně (v tis. Kč):

	2016	2015 (upraveno)
Zisk před zdaněním	-18 469	-14 331
Nezdanitelné výnosy	-	-715
Odpis goodwillu	21 139	10 569
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	4 021	2 816
Neodečitatelné náklady		
Tvorba a zúčtování rezerv, netto	6 374	1 279
Ostatní (např. náklady na reprezentaci, manka a škody)	3 201	367
Zdanitelný příjem	16 266	-15
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Splatná daň	3 091	-

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	2016		2015 (upraveno)	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-5 936	-	-6 704
Ostatní přechodné rozdíly:				
OP k zásobám	306	-	306	-
Rezervy	1 454	-	243	-
Celkem	1 760	-5 936	549	-6 704
Netto	-	-4 176	-	-6 155

Společnost k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 zaúčtovala odložený daňový závazek ve výši 4 176 tis. Kč a 6 155 tis. Kč.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

## 17. LEASING

Najatý majetek společností k 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 (v tis. Kč):

Popis	Termíny/Podmínky	Výše nájemného v roce 2016	Výše nájemného v roce 2015
Software	36 měsíců	457	457
Software	36 měsíců	310	155
Software	36 měsíců	207	104
Software	36 měsíců	85	-
Software	36 měsíců	655	-
Celkem		1 714	716

V roce 2016 a za období červenec až prosinec 2015 dosáhly náklady na pronájem kancelářských prostor 4 214 tis. Kč a 2 105 tis. Kč.

## 18. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2016		2015 (upraveno)	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Prodej zboží	9 975	43 782	13 045	36 082
Prodej výrobků a služeb	145 137	18 749	55 455	7 847
Výnosy celkem	155 112	62 531	68 500	43 929

Převážná část výnosů společnosti za rok 2016 a 2015 je soustředěna na zákazníky v bankovním sektoru, výrobním sektoru a sektoru informačních technologií.

## 19. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2015 (upraveno)	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních, správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	68	1	59	1
Mzdy	34 078	599	17 889	245
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 997	204	6 851	83
Sociální náklady	1 285	45	690	22
Osobní náklady celkem	47 360	848	25 430	350

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové řídicích, kontrolních a správních orgánů z důvodu jejich funkce žádné odměny.

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

## 20. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2016 a 2015 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídicí pracovníci žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy a jiné výhody.

K 31. 12. 2016 a 31. 12. 2015 vlastnili statutární a dozorčí orgány akcie společnosti dle tabulky níže:

Jméno	Pozice	Počet ks akcií k 31. 12. 2016	Hodnota podílu k 31. 12. 2016 v tis. Kč	Počet akcií k 31. 12. 2015	Hodnota podílu k 31. 12. 2015
František Zeman*	Předseda představenstva	2 850	2 850	3 600	3 600
Roman Kopecký**	Místopředseda představenstva	0	0	950	950
Karel Kieswetter	Předseda dozorčí rady	150	150	150	150
Dušan Macháček	Člen dozorčí rady	50	50	50	50
Josef Pavlis	Člen dozorčí rady	35	35	35	35
Celkem		3 085	3 085	4 785	4 785

\*včetně podílu společnosti SKM Invest, s.r.o.

\*\*podíl vlastněn prostřednictvím společnosti ROFIN s.r.o.

Společnost prodává služby spřízněným osobám. V roce 2016 a 2015 dosáhl tento objem prodeje 831 tis. Kč a 3 671 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
ATODA Telemarketing, spol. s r.o.	742	1 922
ALGOTECH, s.r.o. (SK)	2 439	845
Celkem	3 181	2 767

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2016 a 2015 činily nákupy 10 594 tis. Kč a 5 268 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
ATODA Telemarketing, spol. s r.o.	-	3 757
Rofin, s.r.o.	162	113
1CAR, s.r.o.	25	725
ALGOTECH, s.r.o. (SK)	1 160	-
Celkem	1 347	4 595

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

Krátkodobé závazky ke společníkům k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2016	2015
František Zeman - půjčka	804	14 774
František Zeman – prodej podílu	3 573	6 965
Roman Kopecký - prodej podílu	250	850
Nevyplacené dividendy	4 925	-
Celkem	9 552	22 589

Nákladové úroky vyplývající s úvěrů za spřízněnými osobami, včetně půjček poskytnutých zaměstnanci, dosáhly v roce 2016 a 2015 výše 260 tis. Kč a 787 tis. Kč.

Výnosové úroky vyplývající s úvěrů poskytnutých spřízněným osobám dosáhly v roce 2016 a 2015 výše 0 tis. Kč a 489 tis. Kč.

## **21. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY**

Položka Služby představuje zejména nájemné, nakoupené služby za účelem jejich dalšího prodeje, jako je hardwarová a softwarová podpora systémů a další služby od třetích stran.

Ostatní finanční výnosy a náklady představují především hodnotu kurzových rozdílů.

Náklady na statutární audit účetní závěrky a výroční zprávy činily v roce 2016 a 2015 415 tis. Kč a 100 tis. Kč.

## **22. POKRAČOVÁNÍ SPOLEČNOSTI S NEOMEZENOU DOBOU TRVÁNÍ**

Společnost realizovala v roce 2016 a 2015 ztrátu v hodnotě 19 580 tis. Kč a 13 557 tis. Kč. Ztráta roku 2016 je způsobena především odpisem goodwillu v hodnotě 21 139 tis. Kč. Společnost realizovala v roce 2016 pozitivní peněžní toky z provozní činnosti v hodnotě 11 448 tis. Kč a plán vedení společnosti počítá s dalším růstem ziskovosti a pozitivních peněžních toků i v následujících letech.

V důsledku výše uvedeného se vedení společnosti domnívá, že společnost splňuje k 31. 12. 2016 předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky a účetní závěrka k 31. 12. 2016 byla zpracována za předpokladu, že společnost bude nadále působit jako podnik s neomezenou dobou trvání.



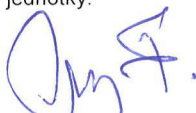

Algotech, a.s.

Účetní závěrka k 31. 12. 2016

**23. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI**

Po rozvahovém dni nenastaly žádné události, které by měly významný dopad do účetní závěrky.

**24. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 10)**

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno, podpis):
25. 10. 2017	 František Zeman	 František Zeman

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Algotech, a.s.:

### *Výrok auditora*

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Algotech, a.s., („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2016 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.

### *Zdůraznění skutečnosti*

Upozorňujeme na bod 3o), 4a) a bod 10 přílohy účetní závěrky popisující opravy chyb minulých let a to do hodnoty Goodwillu, Jiného výsledku hospodaření minulých let a srovnatelných údajů ve výkazu zisku a ztráty. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### *Jiné skutečnosti*

Účetní závěrka společnosti Algotech, a.s., k 31. prosinci 2015 a za období od 1. července 2015 do 31. prosince 2015 byla auditovaná jiným auditorem, který k ní dne 3. července 2016 vydal výrok bez výhrad.

### *Ostatní informace*

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 (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již 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 obdržенých 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 použít 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.

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.
- 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 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.

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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.  
evidenční č. 401



Jiří Svoboda, statutární auditor  
evidenční č. 2070

25. října 2017  
Praha, Česká republika