

Konsolidovaná výroční zpráva

QI GROUP a.s.

Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2020 – 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020

Konsolidovaná výroční zpráva je zpracována v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb. Zákona o účetnictví v platném znění. Údaje konsolidované výroční zprávy vycházejí z účetních záznamů všech účetních jednotek konsolidovaného celku (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které mají tyto účetní jednotky k dispozici.

Obsah

1. ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU	3
1.1. ÚDAJE O SPOLEČNOSTECH TVOŘÍCÍCH KONSOLIDOVANÝ CELEK	3
1.2. ÚDAJE O STATUTÁRNÍCH ORGÁNECH SPOLEČNOSTÍ VSTUPUJÍCÍCH DO KONSOLIDACE	3
1.3. ÚDAJE O ČINNOSTI KONSOLIDOVANÉHO CELKU	5
1.4. HLAVNÍ EKONOMICKÉ UKAZATELE KONSOLIDOVANÉHO CELKU	5
2. SKUTEČNOSTI, KTERÉ NASTALY AŽ PO ROZVAHOVÉM DNI.....	6
3. VÝDAJE V OBLASTI VÝZKUMU A VÝVOJE	6
4. INFORMACE O NABYTÍ VLASTNÍCH AKCIÍ NEBO VLASTNÍCH PODÍLŮ	6
5. AKTIVITY V OBLASTI OCHRANY ŽIVOTNÍHO PROSTŘEDÍ A PRACOVNĚPRÁVNÍCH VZTAHŮ.....	6
6. INFORMACE O POBOČKÁCH NEBO JINÝCH ČÁSTECH OBCHODNÍHO ZÁVODU V ZAHRANIČÍ.....	6

Přílohy ke konsolidované výroční zprávě:

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2020

Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2020

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2020

Zpráva nezávislého auditora 31. 12. 2020

1. Údaje o konsolidovaném celku

1.1. Údaje o společnostech tvořících konsolidovaný celek

Mateřská společnost konsolidovaného celku

QI GROUP a.s.

Společnost QI GROUP a.s. byla založena dne 3. ledna 2000 jako akciová společnost a pod původním názvem DC Concept. Hlavním důvodem pro založení společnosti bylo vytvoření vhodných podmínek pro vývoj unikátního nástroje pro tvorbu podnikových informačních systémů, vývoj vlastního informačního systému pro obchodní a výrobní organizace a realizace prodejní expanze s tímto vývojovým nástrojem a informačním systémem na trhy střední Evropy.

Společnosti, se kterými QI GROUP vytvořila v roce 2020 konsolidovaný celek

QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.

V roce 2004 (6.4.2004) založila mateřská společnost QI GROUP a.s. dceřinou společnost QI GROUP SLOVAKIA s.r.o (dříve DC Concept Slovensko, s.r.o.), jejíž hlavním úkolem je poskytování licencí k produktům QI GROUP a.s. na území Slovenské republiky.

V roce 2011 převzala dceřinná společnost QI GROUP SLOVAKIA s.r.o roli Autorizovaného střediska podpory, a to pro region Slovenské republiky. Důvodem převzetí bylo zlepšení komunikace a podpory stávající partnerské sítě v tomto regionu. V činnosti Autorizovaného střediska podpory v rámci slovenského regionu pokračuje dceřinná společnost i nadále.

inSpohy s.r.o.

V roce 2015 (15.3.2015) získala QI GROUP a.s. stoprocentní majetkový podíl ve společnosti inSophy s.r.o.. Touto akvizicí bylo cíleno na zajištění větší prodejnosti informačního systému do výrobních společností a zkvalitnění plánování výroby u stávajících zákazníků QI GROUP a.s.. Nedílnou součástí plánované koupě obchodního podílu byl požadavek na integraci pokročilého plánovacího systému vyvíjeného společností inSophy do podnikového informačního systému vyvíjeného QI GROUP a.s..

BM Servis s.r.o.

Ke dni 7.12.2016 odkoupila QI GROUP a.s. obchodní podíl ve výši 51 % ve společnosti BM Servis s.r.o. Smyslem této akvizice je získání přístupu ke zkušenostem společnosti BM Service při tvorbě informačního systému, který je založen na využití procesního modelu.

Společnosti ve vlastnictví QI GROUP, které nebyly zařazeny do konsolidovaného celku

BP Soft s.r.o.

V roce 2009 byla založena dceřinná obchodní společnost BP Soft s.r.o., která se zabývala zprostředkováním prodeje licencí informačního systému k zákazníkům. Činnost společnosti byla ke konci roku 2013 ukončena a převedena do oddělení obchodní podpory uvnitř společnosti. Společnost jako taková byla zachována, v současné době však nevykazuje žádnou činnost.

1.2. Údaje o statutárních orgánech společností vstupujících do konsolidace

QI GROUP a.s.

Akciová společnost zapsaná dne 14.2.2000 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod číslem 3220, vložka B.

Sídlo: Páteří 1216/7, 635 00 Brno
IČ: 25590481
Základní kapitál: 36 000 000 Kč, 36 ks akcií ve jmenovité hodnotě 1 000 000 Kč

Statutární orgán - představenstvo

Předseda: Ing. Jiří Melzer, ml.
Člen Ing. Jiří Melzer, st.
Člen Ing. Martina Němcová

Dozorčí rada

Předseda: Ing. Tomáš Smutný
Člen: Ing. Jan Hofman
Člen: Ing. Jiří Doležel

QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.

Společnost s ručením omezeným zapsaná dne 5.5.2004 v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I., Slovenská republika pod číslem 31630, vložka B, oddíl Sro.

Sídlo: Zámocká 30, 811 01 Bratislava
IČ: 35884959
Základní kapitál: 6 639 EUR
Podíl QI GROUP a.s.: 100 %

Statutární orgán – jednatelé

Ing. Petr Hroník
Ing. Michal Chodas

inSophy s.r.o.

Společnost s ručením omezeným zapsaná dne 6.11.2006 v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, pod číslem 118511, vložka C.

Sídlo: Štefánikova 1/65, Smíchov, 150 00 Praha 5
IČ: 27607461
Základní kapitál: 240 000 Kč
Podíl QI GROUP a.s.: 100%

Statutární orgán – jednatel

Ing. Jiří Melzer, ml.

Prokura

Ing. Ondřej Komenda

BM Servis s.r.o.

Společnost s ručením omezeným zapsaná dne 15.4.1992 v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích pod číslem 1383, vložka C.

Sídlo: Školní 2235/3, 370 10 České Budějovice
IČ: 45021601
Základní kapitál: 309 000 Kč
Podíl QI GROUP a.s.: 51%

Statutární orgán – jednatele

Ing. Tomáš Smutný
Ing. Jaroslav Janda

1.3. Údaje o činnosti konsolidovaného celku

Společným cílem společností konsolidovaného celku je podpora prodeje produktu mateřské společnosti QI GROUP a.s., informačního systému QI.

QI GROUP, vedle kontinuálního vývoje a poskytování licencí ke stávajícímu produktu informačního systému QI, podpoře a zkvalitňování partnerské sítě, aktuálně pracuje na vývoji nové generace informačního systému QI a plánech nové strategie jeho prodeje tak, aby se v rámci první desítky dodavatelů informačních systémů pro segment středních firem, kam již nyní patří, posunul na první příčku.

Všechny společnosti tvořící s QI GROUP a.s. konsolidovaný celek (QI GROUP SLOVAKIA, inSophy a BM Servis) jsou součástí široké prodejní sítě QI GROUP a.s., která je založena na stabilních finančních příjmech a těží z dlouhodobé seriózní spolupráce mezi partnery QI GROUP a uživateli informačního systému QI.

QI GROUP SLOVAKIA se v plné míře věnuje podpoře prodeje informačního systému QI v regionu Slovenské republiky. Vytváří a rozšiřuje partnerskou síť na slovenském území, pro kterou zabezpečuje obchodní a technickou podporu při poskytování licencí k informačnímu systému QI.

Společnost inSophy se nadále specializuje na vývoj a implementaci systémů pro optimalizované plánování výroby. Ve spolupráci s QI GROUP pak prostřednictvím partnerské sítě zajišťují dodávky systému plánování výroby integrovaného do informačního systému QI a souvisejících podpůrných služeb k uživatelům QI.

Společnost BM Servis je jedním z implementačních partnerů společnosti QI GROUP. Vedle implementace informačního systému QI, se BM Servis věnuje vývoji a implementaci vlastního software. Společnost se specializuje na procesní řízení firem.

1.4. Hlavní ekonomické ukazatele konsolidovaného celku

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Ekonomické ukazatele	2020	2019
Aktiva celkem	184 483	162 262
▪ Oběžná	62 619	33 125
▪ Stálá	110 122	118 150
Vlastní kapitál	66 214	66 375
Cizí zdroje	79 875	60 792
Hospodářský výsledek po zdanění	2 561	-688

Nerozdělený zisk z minulých let	28 348	31 162
Tržby	101 532	98 560
Výkonová spotřeba	52 609	51 457
Osobní náklady	44 208	42 360

2. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni

Viz bod 9 přílohy ke konsolidované účetní závěrce.

3. Výdaje v oblasti výzkumu a vývoje

Viz bod 6 přílohy ke konsolidované účetní závěrce.

Výdaje jsou z většiny tvořeny mzdovými náklady pracovníků vývoje.

4. Informace o nabytí vlastních akcií nebo vlastních podílů

Společnosti konsolidovaného celku ve sledovaném období nepořídily vlastní akcie, zatímní listy ani jinak nenavýšily základní kapitál novými vklady společníků.

5. Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů

Společnosti konsolidovaného celku chápou význam ochrany životního prostředí jako nedílnou součást odpovědného podnikání. Svými aktivitami se nijak nepodílí na znečišťování životního prostředí.

V oblasti pracovně právních vztahů nejsou vedeny na společnosti konsolidovaného celku žádné požadavky ze strany současných nebo bývalých zaměstnanců, případně jejich rodinných příslušníků, které by mohly mít nepříznivý vliv na hospodaření společnosti.

6. Informace o pobočkách nebo jiných částech obchodního závodu v zahraničí

Jedna ze společností konsolidovaného celku, společnost QI GROUP SLOVAKIA s.r.o., má sídlo v zahraničí, konkrétně Slovenské republice.

Ostatní společnosti v konsolidovaném celku nemají žádnou organizační složku či pobočku v zahraničí.

Konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2020

Název společnosti:	QI GROUP a.s.
Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2020 – 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou

č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ke dni
31.12.2020
v TCZK
IČ
25590481

Obchodní firma nebo jiný
název účetní
jednotky

**QI GROUP
a.s.**

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Páteří 7, 635 00 Brno

označ.	A K T I V A	řad.	Netto běžné období	Netto minulé období
a	b	c	1	2
	AKTIVA CELKEM	001	184 483	162 262
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva	003	110 122	118 150
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	38 057	42 993
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0
2.	Ocenitelná práva	006	36 254	42 993
2.1.	Software	007	36 254	42 993
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	008	0	0
3.	Goodwill	009	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	1 803	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	1 803	0
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	63 917	65 211
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	62 731	63 357
1.1.	Pozemky	016	2 725	2 725
1.2.	Stavby	017	60 006	60 632
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 183	1 760
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0
4.1.	Pěstítké celky trvalých porostů	021	0	0
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022	0	0
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	3	94
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3	94
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	1	1
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	1	1
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0

5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034	0	0
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035	0	0
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036	0	0
B. IV.	Konsolidační rozdíl (+/-)	031	8 147	9 945
B. IV.1.	Aktivní konsolidační rozdíl (+)	032	8 147	9 945
2.	Pasivní konsolidační rozdíl (-)	033	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	62 619	33 125
C.I.	Zásoby	038	1 380	1 529
C.I. 1.	Materiál	039	1	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	399	424
3.	Výrobky a zboží	041	980	1 105
3.1.	Výrobky	042	0	0
3.2.	Zboží	043	980	1 105
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0
C.II.	Pohledávky	046	40 628	10 354
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	800	1 205
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	800	1 205
1.3.	Pohledávky - podstatný vliv	050	0	0
1.4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0
1.5.	Pohledávky - ostatní	052	0	0
1.5.1.	Pohledávky za společnosti	053	0	0
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté pohledávky	054	0	0
1.5.3.	Dohadné účty aktivní	055	0	0
1.5.4.	Jiné pohledávky	056	0	0
C.II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	39 828	9 149
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	7 727	6 958
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	32 101	2 191
2.4.1.	Pohledávky za společnosti	062	0	0
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	1 068	500
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	242	261
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	126	416
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	30 665	1 014
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068	0	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	0	0
C.IV.	Peněžní prostředky	071	20 611	21 242
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	36	67
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	20 575	21 175
D.	Časové rozložení aktiv	074	11 742	10 987
D. 1.	Náklady příštích období	075	11 621	10 925
2.	Komplexní náklady příštích období	076	121	62
3.	Příjmy příštích období	077	0	0

označ.	P A S I V A	řad.	Netto bežné období	Netto minulé období
a	b	c	1	2
	PASIVA CELKEM	078	184 483	162 262
A.	Vlastní kapitál	079	66 214	66 375
A.I.	Základní kapitál	080	36 000	36 000
A.I. 1.	Základní kapitál	081	36 000	36 000
2.	Vlastní podíly (-)	082	0	0
3.	Změny základního kapitálu	083	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	084	-39	-99
A.II. 1.	Ážio	085	100	100
2.	Kapitálové fondy	086	-139	-199
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	087	0	0
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	088	-199	-199
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchod.korporací (+/-)	089	0	0
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	090	0	0
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	091	0	0
2.6.	Kurzové rozdíly z konsolidace	092	60	0
A. III.	Fondy ze zisku	093	0	0
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	094	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	094	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	27 692	31 162
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	28 348	31 162
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	-656	0
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	098	2 561	-688
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	098	0	0
A. VII.	Konsolidační rezervní fond	099	0	0
B.+C.	Cizí zdroje	100	79 875	60 792
B.	Rezervy	101	682	1 271
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	102	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	103	0	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	104	0	0
4.	Ostatní rezervy	105	682	1271
C.	Závazky	106	79 193	59 521
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	38 619	43 254
C.I. 1.	Vydané dluhopisy	108	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	109	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	110	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	33 839	37 828
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	113	4 250	5 250
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	114	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	115	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	116	0	0
8.	Odložený daňový závazek	117	519	162
9.	Závazky - ostatní	118	11	14
9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3.	Jiné závazky	121	11	14
C. II.	Krátkodobé závazky	122	40 574	16 267

C.II. 1.	Vydané dluhopisy	123	0	0
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	124	0	0
1.2.	Ostatní dluhopisy	125	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	3 990	3 572
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	78	400
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	7 409	6 266
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	129	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	131	0	0
8.	Závazky ostatní	132	29 097	6 029
8.1.	Závazky ke společníkům	133	41	63
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	2 099	2 041
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	1 284	1 203
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	24 949	1 790
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	787	1 099
8.7.	Jiné závazky	139	-63	-167
D.	Časové rozlišení pasiv	140	37 678	34 042
D. 1.	Výdaje příštích období	141	46	0
2.	Výnosy příštích období	142	37 632	34 042
E.	Menšinový vlastní kapitál	143	716	1 053
E. I.	Menšinový základní kapitál	144	151	151
E. I. 1.	Základní kapitál	145	151	151
2.	Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly (-)	146	0	0
3.	Změny základního kapitálu (+/-)	147	0	0
E. II.	Menšinové kapitálové fondy	148	0	0
E. II. 1.	Emisní ážio	149	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	150	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	151	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách (+/-)	152	0	0
E. III.	Menšinové fondy ze zisku	153	15	15
E. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	154	15	15
2.	Statutární a ostatní fondy	155	0	0
E. IV.	Menšinový výsledek hospodaření min. let	156	887	882
E. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	157	887	882
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	158	0	0
E. V.	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	159	-337	5

Právní forma účetní jednotky :		Akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		Poskytování software
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu
		Němcová Martina Člen představenstva 

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s vyhláškou

č. 500/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů

ke dni
31.12.2020
v TCZK
IČ
25590481

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

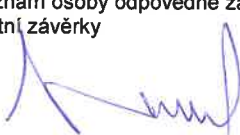
QI GROUP a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Páteřní 7, 635 00 Brno

označ.	TEXT	řad.	Běžné úč. období	Minulé úč. období
a	b	c	1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	98 065	96 017
II.	Tržby za prodej zboží	02	3 467	2 543
A.	Výkonová spotřeba	03	52 609	51 457
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2 993	2 268
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	2 458	2 395
A.3.	Služby	06	47 158	46 794
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	25	35
C.	Aktivace (-)	08	-16 972	-13 981
D.	Osobní náklady	09	44 208	42 360
D.1.	Mzdové náklady	10	33 289	30 798
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	10 919	11 562
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	9 620	10 434
D.2.2.	Ostatní náklady	13	1 299	1 128
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	17 239	17 777
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	17 249	17 777
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	17 249	17 777
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17	0	0
E.2.	Úpravy hodnot zásob	18	0	0
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	-10	0
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 120	2 257
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	138	840
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	982	1 417
F.	Ostatní provozní náklady	24	1	1 263
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	7	755
F.2.	Prodaný materiál	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	149	74
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-601	-50
F.5.	Jiné provozní náklady	29	446	484
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	5 542	1 906
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	31	0	0

IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32	0	0
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů	33	0	0
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	35	0	0
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36	0	0
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37	0	0
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	30	78
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	16
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	30	62
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	848	665
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	848	665
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	571	479
K.	Ostatní finanční náklady	47	137	204
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-384	-312
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	5 158	1 594
L.	Daň z příjmů	50	1 136	479
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	778	432
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	358	47
**	Výsledek hospodaření po zdanění	53	4 022	1 115
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
VIII.	Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	55	0	0
N.	Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	56	1 798	1 798
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	57	2 224	-683
z toho	- výsledek hospodaření za úč. obd. bez menšinových podílů (+/-)	58	2 561	-688
	- menšinový výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	59	-337	5
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	60	103 253	101 374

Právní forma účetní jednotky :		Akciová společnost
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :		Poskytování software
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu
		Němcová Martina Člen představenstva 

Příloha

ke konsolidované účetní závěrce

k 31. 12. 2020

Název společnosti:	QI GROUP a.s.
Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2020 – 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020

Obsah

1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU	4
1.1. CHARAKTERISTIKA KONSOLIDUJÍCÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY	4
1.2. ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH	4
1.3. ÚČETNÍ JEDNOTKY NEZAHRNUTÉ DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU	4
1.4. ZMĚNY VE SKUPINĚ V PRŮBĚHU ROKU 2020	5
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	5
2.1. ZPŮSOB KONSOLIDACE A POUŽITÉ METODY KONSOLIDACE	5
2.2. POSTUP PROVEDENÍ KONSOLIDACE	5
2.2.1. CHARAKTERISTIKA PLNÉ KONSOLIDACE (DLE ČÚS Č. 020)	5
2.2.2. ETAPY PLNÉ KONSOLIDACE (DLE ČÚS Č. 020)	5
2.3. ÚČETNÍ METODY	7
2.3.1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	7
2.3.2. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	8
2.3.3. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
2.3.4. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	8
2.3.5. ZÁSoby	9
2.3.6. POHLEDÁVKY	9
2.3.7. VLASTNÍ KAPITÁL	9
2.3.8. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	9
2.3.9. ÚVĚRY	9
2.3.10. DEVIZOVÉ OPERACE	10
2.3.11. FINANČNÍ LEASING	10
2.3.12. DANĚ	10
2.3.13. SNÍŽENÍ HODNOTY	10
2.3.14. STÁTNÍ DOTACE	11
2.3.15. POUŽITÍ ODHADŮ	11
2.3.16. VÝNOSY A NÁKLADY	11
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE	11
3.1. DLOUHODOBÝ MAJETEK HMOTNÝ, NEHMOTNÝ A FINANČNÍ	11
3.1.1. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK	11
3.1.2. OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY K DLOUHODOBÉMU NEHMOTNÉMU MAJETKU	12
3.1.3. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK	12
3.1.4. OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY K DLOUHODOBÉMU HMOTNÉMU MAJETKU	13
3.1.5. DLOUHODOBÝ MAJETEK ZATÍŽENÝ ZÁSTAVNÍM PRÁVEM	14
3.1.6. MAJETEK VE FORMĚ FINANČNÍHO PRONÁJMU	14
3.1.7. DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	14
3.2. KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	14
3.3. ZÁSoby	15
3.4. POHLEDÁVKY	15
3.5. OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSOBÁM A POHLEDÁVKÁM	15

3.6. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	16
3.7. ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	16
3.8. REZERVY.....	17
3.9. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	17
3.10. ZÁVAZKY.....	17
3.11. TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	18
3.12. ODLOŽENÁ DAŇ	18
3.13. ZAMĚŠTNANCI, VEDENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	19
3.13.1. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚŠTNANCŮ.....	19
3.13.2. ODMĚNY ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH ČI SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ Z DŮVODU JEJICH FUNKCE (V TIS. KČ).....	19
3.13.3. ODMĚNY, ZÁLOHY, ZÁVDAVKY A ÚVĚRY ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH, KONTROLNÍCH A SPRÁVNÍCH ORGÁNŮ	19
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY.....	19
4.1. ROZPIS VÝNOSŮ Z BĚŽNÉ ČINNOSTI	19
5. ODMĚNY AUDITORSKÝM SPOLEČNOSTEM.....	19
6. VÝZKUM A VÝVOJ	20
7. DOTACE.....	20
8. SOUDNÍ SPORY.....	20
9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	20

1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

1.1. Charakteristika konsolidující účetní jednotky

Název mateřské společnosti:	QI GROUP a.s.
IČ:	255 90 481
Sídlo:	Páteční 1216/7, 635 00 Brno
Vznik:	14. 02. 2000
Právní forma:	Akciová společnost
Zapsána u:	Krajského soudu v Brně
Základní kapitál:	36 000 tis. Kč
Hlavní předmět činnosti:	Poskytování software, výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd a nákup zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej

Představenstvo

Jméno a příjmení	Funkce
Ing. Jiří Melzer, ml.	Předseda představenstva
Ing. Jiří Melzer, st.	Člen představenstva
Ing. Martina Němcová	Člen představenstva

Dozorčí rada

Jméno a příjmení	Funkce
Ing. Tomáš Smutný	Předseda dozorčí rady
Ing. Jiří Doležel	Člen dozorčí rady
Ing. Jan Hofman	Člen dozorčí rady

1.2. Základní údaje o konsolidovaných účetních jednotkách

Údaje o dceřiných společnostech k 31.12.2020

Název společnosti	IČO	Sídlo společnosti	Přepočtený podíl v % na VK	Bezprostřední vlastník
QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	358 84 959	Zámocká 30, 811 01 Bratislava	100 %	QI GROUP a.s.
inSophy s.r.o.	276 07 461	Štefánikova 1/65, 150 00 Praha	100 %	QI GROUP a.s.
BM Servis s.r.o.	450 21 601	Školní 2235/3, 370 10 České Budějovice	51 %	QI GROUP a.s.

Účetní závěrky všech společností jsou sestaveny ke dni 31.12.2020 a jsou uloženy pro potřebu prezentace v sídle mateřské společnosti QI GROUP a.s., Páteční 1216/7, 635 00 Brno.

1.3. Účetní jednotky nezahrnuté do konsolidačního celku

Na základě rozhodnutí mateřské společnosti nebyly níže uvedené společnosti zahrnuty do konsolidačního celku a nebyly konsolidovány. Důvodem pro nezahrnutí těchto společností do konsolidace byla jejich nevýznamnost vzhledem k celkové rozvaze, vlastnímu kapitálu a čistému obrátu konsolidačního celku.

Název společnosti	IČO	Sídlo společnosti	Přepočtený podíl v % na VK	Bezprostřední vlastník
BP Soft s.r.o.	283 59 356	Páteční 1216/7, 635 00 Brno	100 %	QI GROUP a.s.

1.4. Změny ve skupině v průběhu roku 2020

V průběhu účetního období roku 2020 neproběhly žádné změny ve skupině, které by měly dopad na výši podílů na vlastním kapitálu dceřiných společností.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Příložená konsolidovaná účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této konsolidované účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

2.1. Způsob konsolidace a použité metody konsolidace

způsob konsolidace: Přímá konsolidace

Vybraná metoda pro konsolidaci: Metoda plné konsolidace

2.2. Postup provedení konsolidace

2.2.1. Charakteristika plné konsolidace (dle ČÚS č. 020)

Plnou metodou konsolidace se dle Českého účetního standardu pro podnikatele (dále jen "ČÚS") č. 020 rozumí:

- začlenění jednotlivých složek rozvahy a výkazů zisku a ztráty ovládaných a řízených osob v plné výši po případném přetřídění a úpravách do rozvahy a výkazu zisku a ztráty konsolidující účetní jednotky,
- vyloučení účetních případů mezi účetními jednotkami konsolidovaného celku, které vyjadřují vzájemné vztahy,
- vykázání případného konsolidačního rozdílu a jeho odpis,
- rozdělení vlastního kapitálu ovládaných a řízených osob a jejich výsledku hospodaření na podíl připadající ovládající a řídící osobě a podíl menšinových držitelů podílových cenných papírů a podílů emitovaných konsolidovanými podniky,
- vyloučení podílových cenných papírů a podílů, jejichž emitentem je ovládaná a řízená osoba, a vlastního kapitálu této osoby, který se váže k vylučovaným podílovým cenným papírům a podílům,
- vypořádání podílů se zpětnou vazbou.

2.2.2. Etapy plné konsolidace (dle ČÚS č. 020)

Konsolidace plnou metodou je dle ČÚS č. 020 rozdělena do šesti etap:

1) *Přetřídění a úpravy položek účetních závěrek ovládajících a řídicích osob a ovládaných a řízených osob.*

Přetřídění údajů za ovládající a řídicí osoby a za ovládané a řízené osoby se provede s ohledem na doplněné položky konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a jejich obsahovou náplň.

Úpravy se uskuteční podle vyhlášených principů oceňování v konsolidačních pravidlech. Úpravy tohoto charakteru se provedou pouze u těch ovládaných a řízených osob, jejichž oceňovací principy se odlišují od principů stanovených konsolidačními pravidly a podstatným způsobem by ovlivnily pohled na ocenění majetku v konsolidované účetní závěrce a vykázaný výsledek hospodaření.

2) *Úpravy ocenění aktiv a závazků ovládané a řízené osoby.*

Liší-li se významně ocenění aktiv a závazků v účetnictví ovládaných a řízených osob od reálné hodnoty, provede se v souvislosti se stanovením konsolidačního rozdílu úprava ocenění na reálné hodnoty aktiv a závazků ke dni akvizice nebo ke dni zvýšení účasti na základním kapitálu. Do konsolidované účetní závěrky se zahrnou příslušná aktiva a závazky ovládané a řízené osoby v tomto upraveném ocenění.

Pokud dojde k úpravám ocenění aktiv a závazků podle výše uvedeného ustanovení bodu, zároveň se provedou úpravy zachycující rozdíly z operací po dni akvizice nebo zvýšení účasti na základním kapitálu, které vyplývají ze zahrnování příslušných aktiv nebo zúčtování příslušných závazků na vrub nebo ve prospěch výsledku hospodaření ovládané a řízené osoby v ocenění těchto položek v účetnictví ovládané a řízené osoby a těmito operacemi vyjádřenými (oceněnými) v návaznosti na upravené ocenění příslušných položek aktiv a závazků pro potřeby konsolidace.

3) *Sumarizace údajů účetních závěrek ovládajících a řídicích osob a ovládaných a řízených osob.*

Ovládající a řídicí osoba sečte přetříděné a upravené údaje ze své účetní závěrky s přetříděnými a upravenými údaji účetních závěrek ovládaných a řízených osob.

4) *Vyloučení vzájemných operací mezi ovládající a řídicí osobou a ovládanými a řízenými osobami.*

- Vyloučení účetních operací bez vlivu na výsledek hospodaření.

Kompletně se vyloučí vzájemné pohledávky a dluhy, náklady a výnosy v rámci konsolidačního celku, které mají významný vliv na stav majetku, závazků a výsledkové položky v konsolidované účetní závěrce.

- Vyloučení účetních operací s vlivem na výši výsledku hospodaření.

Při sestavování konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty se vyloučí vzájemné operace mezi ovládající a řídicí osobou a ovládanou a řízenou osobou, respektive mezi ovládanými a řízenými osobami navzájem, s významným vlivem na výsledek hospodaření konsolidačního celku, mimo jiné v těchto případech:

- a) prodej a nákup zásob v rámci konsolidačního celku,
- b) prodej a nákup dlouhodobého majetku v rámci konsolidačního celku,
- c) přijaté a vyplacené podíly na zisku v rámci konsolidačního celku.

Při použití plné metody konsolidace se vyloučí vzájemné operace mezi ovládající a řídicí osobou a ovládanými a řízenými osobami a také mezi ovládanými a řízenými osobami navzájem.

Vyloučení vzájemných operací s vlivem na výsledek hospodaření se provede v souladu s vyhlášenými konsolidačními pravidly.

V případě vylučování výsledku hospodaření realizovaného z nákupů a prodejů zásob v rámci konsolidačního celku je nutno opravit v konsolidované rozvaze a konsolidovaném výkazu zisku a ztráty ocenění zásob a výnosy dosažené z prodeje zásob. Pro účely této úpravy položek konsolidované účetní závěrky je možno využít pro úpravu výnosů a změnu ocenění zásob i průměrné rentability tržeb vypočítané u dodavatelů z celkového výsledku hospodaření nebo provozního výsledku hospodaření, popřípadě lze využít oborovou či výrobovou výnosovou rentabilitu dodavatele či jiný přesnější postup.

V případě vylučování výsledku hospodaření z nákupu a prodeje dlouhodobého majetku se výnosy z prodeje dlouhodobého majetku opraví o rozdíl mezi prodejní cenou a zůstatkovou cenou u dodavatele. Zároveň se upraví oprávkový dlouhodobého majetku v konsolidované účetní závěrce.

O přijaté výnosy z podílů na zisku se sníží výnosová položka konsolidovaného výkazu zisku a ztráty a zároveň zvýší nerozdělený zisk minulých let nebo sníží neuhrazená ztráta minulých let v konsolidované rozvaze.

5) *Konsolidační rozdíl*

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílů konsolidované účetní jednotky a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující účetní jednotky na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo podílů). Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně ovládající a řídící osoba uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovanou účetní jednotkou.

Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud neexistují důvody pro kratší dobu odpisování. Zvolená doba odpisování musí být spolehlivě prokazatelná a nesmí porušovat princip věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky. Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu nebo zúčtování záporného konsolidačního rozdílu na vrub nákladů, respektive ve prospěch výnosů z běžné činnosti.

Odpisy konsolidačního rozdílu se vykazují ve zvláštní položce konsolidovaného výkazu zisku a ztráty.

6) *Rozdělení konsolidovaného vlastního kapitálu a vyloučení podílových cenných papírů a podílů.*

Rozdělením vlastního kapitálu v konsolidované rozvaze se rozumí vyčlenění většinového podílu tvořeného součtem vlastního kapitálu ovládající a řídící osoby a jeho podílů na vlastním kapitálu ovládaných a řízených osob a jejich oddělení od menšinových podílů, tj. zbývajících podílů ostatních akcionářů a společníků obchodní korporace na vlastním kapitálu těchto konsolidovaných účetních jednotek.

Podíly, jejichž emitentem je ovládaná a řízená osoba, a vlastní kapitál ovládané a řízené osoby, který se váže k podílům v držení ovládající a řídící osoby, se vyloučí z konsolidované rozvahy.

7) *Menšinový vlastní kapitál*

Jedná se o pasivní rozvahové položky, ve kterých se uvádějí menšinové podíly na vlastním kapitálu ovládaných a řízených osob v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, fondech ze zisku, nerozděleném, popřípadě neuhrazeném, výsledku hospodaření minulých let a výsledku hospodaření běžného účetního období.

8) *Rozdělení konsolidovaného výsledku hospodaření běžného období*

Výsledek hospodaření běžného účetního období za konsolidační celek se v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty rozdělí v příslušném poměru na konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období vztahující se k ovládající a řídící osobě a na menšinový podíl na výsledku hospodaření vztahující se k ostatním akcionářům a společníkům ovládaných a řízených osob.

9) *Vypořádání podílů se zpětnou vazbou*

Podíly se zpětnou vazbou se vypořádají v konsolidované účetní závěrce podle charakteru jejich pořízení.

V případě, že jsou pořizovány krátkodobě se záměrem jejich prodeje, se vykazují v aktivech konsolidované rozvahy v položce krátkodobého finančního majetku.

V případě jejich pořízení s cílem dlouhodobého vlastnictví jsou tyto podíly vykázány jako údaj představující snížení vlastního kapitálu v položce "základního kapitálu" ve výši jmenovité hodnoty a případný rozdíl je vypořádán v položce kapitálových fondů v konsolidované rozvaze a jsou uvedeny v příloze.

2.3. Účetní metody

2.3.1. Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 40 až 80 tis. Kč v jednotlivém případě.

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávkou a zaúčtovanou ztrátou ze snížení hodnoty.

Ocenění dlouhodobého hmotného majetku vytvořeného vlastní činností zahrnuje přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie). Správní a prodejní režie se do ocenění nezahrnují.

Reprodukční pořizovací cenou se oceňuje dlouhodobý hmotný majetek nabytý darováním, dlouhodobý hmotný majetek bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci (účtuje se souvztažným zápisem na příslušný účet opravek).

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 až 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku s výjimkou pozemku a nedokončených investic, je odepisována lineárně po dobu odhadované životnosti majetku podle příslušných odpisových plánů.

Majetek pořízený formou finančního pronájmu je odepisován u pronajímatele.

2.3.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je vyšší než 60 až 80 tis. Kč v jednotlivém případě.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 až 80 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách snížených o opravy a případnou ztrátu ze znehodnocení majetku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován lineárně na základě jeho předpokládané doby životnosti podle příslušných odpisových plánů.

2.3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizované cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti, dlouhodobý majetek pronajatý v rámci smlouvy o nájmu podniku.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

Výjimku tvoří podíly získané v rámci fúze, které jsou oceněny reálnou hodnotou sestavenou na základě posudku znalce.

K cenným papírům a podílům, jež nebyly oceněny reálnou hodnotou byly vytvořeny opravné položky.

Cenné papíry a podíly znějící na cizí měnu se ke dni konsolidované účetní závěrky oceňují směnným kurzem České národní banky platným v den konsolidované účetní závěrky a zjištěný kurzový rozdíl je považován za součást ocenění.

2.3.4. Krátkodobý finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dlužné cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, vlastní akcie, vlastní dluhopisy a ostatní realizované cenné papíry.

Krátkodobý finanční majetek se při nákupu ocení pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a podílu jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení krátkodobého finančního majetku je tento krátkodobý finanční majetek skupiny klasifikován dle povahy jako krátkodobý finanční majetek k obchodování nebo realizovatelný krátkodobý finanční majetek. Krátkodobým finančním majetkem k obchodování se rozumí cenný papír, který je držen za účelem provádění transakcí na veřejném trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém horizontu, maximálně však ročním.

K datu sestavení konsolidované účetní závěrky je krátkodobý finanční majetek oceněn v reálné hodnotě, pokud je možné tuto hodnotu zjistit.

Změny v reálných hodnotách krátkodobého finančního majetku k obchodování jsou účtovány jako finanční náklad nebo finanční výnos.

Změny reálných hodnot ostatních cenných papírů se účtují prostřednictvím účtů vlastního kapitálu.

2.3.5. Zásoby

Nakupované zásoby zboží jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady - zejména celní poplatky, dopravní a skladovací poplatky, provize, pojistné.

Zásoby materiálu se oceňují ve standardní ceně, která je nastavena u každé položky materiálu. Rozdíl mezi standardní cenou a cenou pořízení se zaúčtuje na cenovou odchylku, která je odúčtována v okamžiku spotřeby materiálu.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdeje zásob ze skladu jsou účtovány cenami zjištěnými váženým aritmetickým průměrem.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále na základě analýzy prodejních cen atd.

2.3.6. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Opravné položky jsou stanoveny na základě analýzy doby splatnosti pohledávek a dále dle individuální analýzy jednotlivých pohledávek z hlediska stavu soudního řízení, ekonomického stavu dlužníka, právního stanoviska advokátních kanceláří apod.

2.3.7. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského 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. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

2.3.8. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

2.3.9. Úvěry

Úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data ke kterému je sestavena konsolidovaná účetní závěrka.

2.3.10. Devizové operace

Účetní operace českých podniků v cizích měnách provádění během roku jsou účtovány pevným kurzem České národní banky stanoveným ke dni uskutečnění účetního případu. Pevný kurz je stanovený na základě kurzu devizového trhu vyhlášeného Českou národní bankou k prvnímu dni každého kalendářního měsíce, v jehož průběhu je pevný kurz používán. Platnost pevného kurzu je stanovena na dobu jednoho kalendářního měsíce.

Finanční majetek, pohledávky a závazky v cizí měně jsou k datu konsolidované účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

Kurzové rozdíly z cenných papírů a podílů jsou při ocenění ke konci rozvahového dne součástí ocenění.

Účetní závěrky zahraničních společností vstupujících do konsolidace jsou přepočteny kurzem České národní banky platným ke dni, ke kterému je sestavována konsolidovaná účetní závěrka v případě rozvahy nebo průměrný kurzem vypočteným jako součet kurzů k poslednímu dni každého měsíce účetního období děleno dvanácti v případě výkazu zisku a ztráty.

2.3.11. Finanční leasing

Finančním leasingem se rozumí pořízení dlouhodobého hmotného majetku způsobem, při kterém se po uplynutí nebo v průběhu sjednané doby úplatného užívání majetku uživatelem převádí vlastnictví majetku z vlastníka na uživatele a uživatel do převodu vlastnictví hradí platby za nabytí v rámci nákladů.

První splátka (akontace) při finančním leasingu je časově rozlišena a rozpuštěna po dobu pronájmu do nákladů. Celková hodnota finančního leasingu je zachycena v rámci časového rozlišení a rozpuštěna po dobu pronájmu do nákladů.

2.3.12. Daně

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se odlišuje od čistého zisku vykazovaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek skupiny z titulu splatné daně je vypočten pomocí daňových sazeb platných k datu konsolidované účetní závěrky.

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Závazkovou metodou se rozumí postup, kdy při výpočtu bude použita sazba daně z příjmu platná v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

Rozvahový přístup znamená, že závazková metoda vychází z přechodných rozdílů, jimiž jsou rozdíly mezi daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv a výší aktiv, popřípadě pasiv uvedených v rozvaze. Daňovou základnou aktiv, popřípadě pasiv je hodnota těchto aktiv, popřípadě pasiv uplatnitelná v budoucnosti pro daňové účely.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je ke každému rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Z důvodu opatrnosti není o odložené daňové pohledávce účtováno.

2.3.13. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni skupina prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí skupina realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje výši z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

2.3.14. Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel. Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.3.15. Použití odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby vedení skupiny používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu konsolidované účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení skupiny je přesvědčeno, že použité odhady a předpoklady se nebudou významných způsobem lišit od skutečných hodnot v následných účetních obdobích.

2.3.16. Výnosy a náklady

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

O zisku vyplývajícím z dlouhodobých smluv se účtuje až v okamžiku dokončení a vyfakturování zakázky (způsobem stanoveným v uzavřené smlouvě).

3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE

3.1. Dlouhodobý majetek hmotný, nehmotný a finanční

3.1.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 1.1.2020	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2020
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	189 802	8 506	0	198 308
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	18 000	0	0	18 000
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	8 917	7 114	1 803

Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2020	207 802	17 423	7 114	218 111
Celkem 2019	193 821	26 568	12 587	207 802

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činí 1 803 tis. Kč. V nedokončeném dlouhodobém nehmotném majetku zůstává hodnota rozpracovaného informačního systému QI 2.0 snížená o vyčíslenou dotaci za I. etapu projektu „Vytvoření nové generace informačního systému QI za použití algoritmů založených na nových technikách“.

Společnosti konsolidačního celku neevidují žádný dlouhodobý nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

3.1.2. Oprávky a opravné položky k dlouhodobému nehmotnému majetku

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 1.1.2020	Odpisy	Vyřazení	Stav k 31.12.2020	Opravné položky	Účetní hodnota 31.12.2020
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
Software	-146 809	15 246	0	-162 055	0	36 254
Ostatní ocenitelná práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-18 000	0	0	-18 000	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	1 803
Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem 2020	-164 809	15 246	0	-180 055	0	38 057
Celkem 2019	-147 849	16 960	0	-164 809	0	42 993

3.1.3. Dlouhodobý hmotný majetek

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 1.1.2020	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2020
Pozemky	2 725	0	0	2 725

Budovy a stavby	60 690	795	0	61 485
Hmotné movité věci a jiný dlouhodobý hmotný majetek	9 804	13	1 190	8 626
Dospělá zvířata	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	94	717	808	3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Celkem 2020	73 313	1 525	1 998	72 839
Celkem 2019	30 313	107 701	64 702	73 313

Společnosti konsolidačního celku neevidují žádný dlouhodobý nehmotný majetek neuvedený v rozvaze.

3.1.4. Oprávky a opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 1.1.2020	Odpisy	Vyřazení	Stav k 31.12.2020	Opravné položky	Účetní hodnota 31.12.2020
Pozemky	0	0	0	0	0	2 725
Budovy a stavby	-58	1 421	0	-1 479	0	60 006
Hmotné movité věci a jiný dlouhodobý majetek	- 8 043	589	1 190	-7 442	0	1 183
Dospělá zvířata	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0	0	0
Celkem 2020	-8 101	2 010	1 190	-8 921	0	63 917
Celkem 2019	-9 115	1 572	2 586	-8 101	0	65 211

3.1.5. Dlouhodobý majetek zatížený zástavním právem

Mateřská společnost využila finančního úvěru k výstavbě nebytových prostor - kancelářských prostor v Prostějově. Tyto nemovitosti jsou zatíženy zástavním právem pro zajištění úvěru a také věcným břemenem zejména pro umístění a provozování inženýrských sítí. K rozvahovému dni nebyl úvěr na nákup nebytových prostor plně splacen.

3.1.6. Majetek ve formě finančního pronájmu

Společnosti konsolidačního celku neevidují majetek pořizovaný formou finančního pronájmu.

3.1.7. Dlouhodobý finanční majetek

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	1	1
Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Podíly - podstatný vliv	0	0
Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0
Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0
Celkem	1	1

3.2. Konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl k 31.12.2020 činil: 8 147 tis. Kč

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Název společnosti	Konsolidační rozdíl aktivní	Konsolidační rozdíl pasivní	Odpis konsolidačních o rozdílů	Netto hodnota konsolidačních o rozdílů
QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	0	0	0	0
inSophy s.r.o.	14 225	0	8 298	5 927
BM Servis s.r.o.	3 752	0	1 532	2 220
Celkem	17 977	0	1 798	8 147

Konsolidační rozdíl se u obou dceřiných společností inSophy s.r.o. a BM Servis s.r.o. odepisuje po dobu 10 let rovnoměrným způsobem. Po tuto dobu by se dle předpokladu měla investice vracet mateřské společnosti ve formě užitků a prospěchu z aktiv, které nemohly být jednotlivě uznány ve výkazech dceřiných společností.

Dceřiná společnost QI GROUP SLOVAKIA s.r.o. byla mateřskou společností založena, tudíž nevznikl konsolidační rozdíl.

3.3. Zásoby

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Materiál	1	0
Nedokončená výroba	399	424
Výrobky	0	0
Zboží	980	1 105
Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Celkem	1 380	1 529

Nedokončená výroba zahrnuje realizovaný obchodní projekt „www - systém komunikace s potenciálními zákazníky“, který je rozpouštěn podle nových prodejů.

Na účtech zboží se evidují rychloobrátkové marketingové materiály nebo IT technika nakupovaná za účelem následného prodeje.

3.4. Pohledávky

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Dlouhodobé pohledávky	800	1 205
z toho dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let	0	0
Krátkodobé pohledávky	39 828	9 149
Celkem	40 628	10 354

V dlouhodobých pohledávkách jsou vykázány pouze zápůjčky vůči akcionářům mateřské společnosti, konkrétně nesplacená část úroků ze zápůjčky.

Mateřská společnost k rozvahovému dni vykazuje krátkodobou pohledávku ve výši 29 616 tis. Kč z titulu přiznané investiční dotace na projekt „Vytvoření nové generace informačního systému QI za použití algoritmů založených na nových technikách“. Nárok na dotaci vznikl na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO 187799/20/61200/551 ode dne 15. 01. 2020. V průběhu I. etapy projektu (15. 01. 2020 – 31. 12. 2020) nebyla podána žádost o platbu a tudíž v účetním období roku 2020 nedošlo k vyplacení části dotace.

3.5. Opravné položky k zásobám a pohledávkám

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Zásoby	0	0
Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky	48	48

Celkem	48	48
---------------	-----------	-----------

Společnosti konsolidačního celku vykázaly k rozvahovému dni opravnou položku k pohledávce v celkové výši 48 tis. Kč. Jiné opravné položky tvořeny nebyly.

3.6. Časové rozlišení

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Časové rozlišení aktiv	11 742	10 987
z toho: náklady příštích období	11 621	10 925
komplexní náklady příštích období	121	62
příjmy příštích období	0	0
Časové rozlišení pasiv	37 678	34 042
z toho: výdaje příštích období	46	0
výnosy příštích období	37 632	34 042
Celkem	49 420	45 029

Významnou položkou účtovanou na účet nákladů příštích období je časové rozlišení provizí vyplacených na základě prodeje licencí. Na základě platnosti licence je část provizí spadajících do roku 2021 a let následujících časově rozlišena.

Významnou položkou účtovanou na účet výnosů příštích období je časové rozlišení výnosů z prodaných licencí informačního systému QI. Na základě platnosti licence je část výnosů z prodeje licencí spadajících do roku 2021 časově rozlišena.

3.7. Změny vlastního kapitálu

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31.12.2019	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2020
Základní kapitál	36 000	0	0	36 000
Vlastní podíly	0	0	0	0
Změny základního kapitálu	0	0	0	0
Ážio	100	0	0	100
Ostatní kapitálové fondy	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-199	0	0	-199
Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0
Rozdíly z přeměn obchodních korporací	0	0	0	0
Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	0	0	0	0
Kurzové rozdíly z konsolidace	0	60	0	60
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	30 474	0	2 125	28 348
Jiný výsledek hospodaření minulých let	0	-656	0	-656
Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	2 561	0	2 561
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0

Konsolidační rezervní fond	0	0	0	0
Minoritní vlastní kapitál	1 053	0	337	716
Vlastní kapitál celkem	67 428	1 965	2 462	66 930

Na základě rozhodnutí valné hromady mateřské společnosti konané dne 30. 06. 2020 bylo schváleno vyplacení podílu na zisku z nerozděleného zisku minulých let ve výši 2 125 tis. Kč.

3.8. Rezervy

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2019	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Stav k 31. 12. 2020
Ostatní rezervy	1271	682	1271	682
Rezervy celkem	1271	682	1271	682

Mateřská společnost účtuje o rezervě na roční odměny zaměstnanců vyplacených v lednové výplatě následujícího účetního období.

3.9. Závazky k úvěrovým institucím a krátkodobé finanční výpomoci

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Dlouhodobé bankovní úvěry	33 839	37 828
Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci	3 990	3 572
Celkem	37 828	41 400

Mateřská společnost čerpala bankovní úvěry na výstavbu kancelářských prostor v Prostějově, které nyní postupně splácí. K datu sestavení konsolidované účetní závěrky byly jistiny úvěrů v celkové výši 33 839 tis. Kč. V následujícím účetním období budou uhrazeny jistiny úvěrů ve výši 3 990 tis. Kč.

3.10. Závazky

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Dlouhodobé závazky	38 619	43 254
z toho dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let	18 548	23 538
Krátkodobé závazky	40 574	16 267
Celkem	79 192	59 521

Položka dlouhodobé závazky obsahuje zejména nesplacené části úvěrů se splatností delší než jeden rok na základě smluv o úvěru s bankovními institucemi, viz bod 1.16 Závazky k úvěrovým institucím a krátkodobé finanční výpomoci. Z toho části úvěrů, jež mají dobu splatnosti delší než 5 let, jsou ve výši 18 298 tis. Kč (k 31. 12. 2019 ve výši 22 288 tis. Kč).

V dlouhodobých závazcích se také vykazují splátky odměny za postoupení majetkových práv k software se splatností delší než jeden rok. K 31. 12. 2020 činí dlouhodobý závazek 4 250 tis. Kč (k 31. 12. 2019 činil 5 250 tis. Kč), z toho část, jež má dobu splatnosti delší než 5 let, je 250 tis. Kč (k 31. 12. 2019 byla ve výši 1 250 tis. Kč). Krátkodobá část závazku se splatností do jednoho roku činí 1 000 tis. Kč navýšeného o úroky.

Mateřská společnost k rozvahovému dni vykazuje v krátkodobých závazcích předpis nároku na dotaci ve výši 22 953 tis. Kč z titulu přiznané investiční dotace na projekt Vytvoření nové generace informačního systému QI za použití algoritmů založených na nových technikách. Nárok na dotaci vznikl na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO 187799/20/61200/551 ode dne 15. 01. 2020. Za I. etapu projektu (15. 01. 2020 – 31. 12. 2020) došlo k vyčíslení nároku na dotaci ve výši 6 663 tis. Kč, jež ponížila předpis nároku na dotaci a hodnotu pořizovaného (vyvíjeného) informačního systému QI 2.0.

3.11. Transakce se spřízněnými stranami

Společnosti konsolidačního celku v účetním období neprováděly transakce se spřízněnými subjekty, které by nebyly uzavřeny za běžných tržních podmínek.

Zálohy poskytnuté spřízněným stranám dosáhly k 31. 12. 2020 celkové výše 0 tis. Kč (0 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Společnosti konsolidačního celku běžně poskytují své služby spřízněným stranám. V roce 2020 dosáhl tento objem prodeje 2 377 tis. Kč (5 404 tis. Kč v roce 2019).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2020 činily 165 tis. Kč (119 tis. Kč k 31. 12. 2019). Zároveň ke konci účetního období nebyly evidovány žádné dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami.

Společnosti konsolidačního celku využívají služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2020 činily nákupy 9 382 tis. Kč (10 902 tis. Kč k 31. 12. 2019).

K 31. 12. 2020 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 1 700 tis. Kč (1 172 tis. Kč k 31. 12. 2019). Zároveň ke konci účetního období nebyly evidovány žádné dlouhodobé závazky za spřízněnými stranami.

3.12. Odložená daň

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	Stav k 31. 12. 2020	Stav k 31. 12. 2019
Oprávký dlouhodobého majetku	632	388
Zásoby	0	0
Pohledávky	0	0
Rezervy	-113	-227
Závazky	0	0
Daňová ztráta minulých let	0	0
Celkem	519	162

3.13. Zaměstnanci, vedení konsolidačního celku a statutární orgány

3.13.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

	2020		2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídících, kontrolních a správních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	54	8	51	8
Mzdy	33 289	6 876	30 798	6 390
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	9 620	2 427	10 434	2 308
Ostatní	1 299	160	1 128	151
Osobní náklady celkem	44 208	9 462	42 360	8 849

3.13.2. Odměny členům řídících, kontrolních či správních orgánů z důvodu jejich funkce (v tis. Kč)

	2020	2019
Odměna členům řídících orgánů	2 125	2 125
Odměna členům kontrolních orgánů	0	0
Odměna členům správních orgánů	540	500
Celkem	2 665	2 625

3.13.3. Odměny, zálohy, závdavky a úvěry členům řídících, kontrolních a správních orgánů

Na základě smlouvy o poskytnutí finanční zápůjčky byla akcionáři mateřské společnosti poskytnuta dlouhodobá úročená zápůjčka. Jistina byla již splacena a zůstatek pohledávky ke splacení úroků tvoří k 31. 12. 2020 800 tis. Kč (k 31. 12. 2019 byl zůstatek nesplacených úroků ve výši 1 205 tis. Kč).

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Rozpis výnosů z běžné činnosti

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	2020	2019
Tržby z prodeje výrobků a služeb – tuzemsko	85 769	85 213
Tržby z prodeje výrobků a služeb – zahraničí	12 296	10 804
Celkem	98 065	96 017

5. ODMĚNY AUDITORSKÝM A PORADENSKÝM SPOLEČNOSTEM

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka	2020	2019
Povinný audit roční účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky	70	78

Jiné ověřovací služby	0	0
Daňové poradenství	81	39
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	151	117

6. VÝZKUM A VÝVOJ

Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj byly v roce 2020 vynaloženo 16 972 tis. Kč (13 981 tis. Kč v roce 2019) a zaúčtováno do nákladů. Aktivovány byly výdaje ve výši 8 506 tis. Kč (13 981 tis. Kč v roce 2019).

7. DOTACE

Společnosti v konsolidačním celku získaly následující dotace:

Mateřská společnost čerpala investiční dotaci ve výši 6 663 tis. Kč na projekt Vytvoření nové generace informačního systému QI za použití algoritmů založených na nových technikách“, registrační číslo CZ.01.1.02/0.0/0.0/19_262/0020080 na vývoj nového informačního systému QI 2.0 z Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost, Výzvy APLIKACE - VÝZVA VII. Dotační projekt byl zahájen I. etapou projektu 15. 01. 2020.

Dále mateřská společnost čerpala provozní dotaci ve výši 37 tis. Kč na vzdělávací aktivitu „Controlling jako nástroj efektivního řízení podniku“ v rámci projektu Podpora odborného vzdělávání zaměstnanců II. – VÝZVA III., registrační číslo CZ.03.1.52/0.0/0.0/15_021/0000053.

Dceřiná společnost inSophy s.r.o. čerpala provozní dotaci ve výši 878 tis. Kč (878 tis. Kč v roce 2019), jakožto vedlejší účastník projektu „Optimalizace výrobního toku a snížení skladových zásob v kontextu pokročilého dynamického plánování výroby“, číslo projektu TH03010414 z programu EPSILON, TAČR.

Společnosti konsolidačního celku čerpaly také program Antivirus C vyhlášený Ministerstvem práce a sociálních věcí na podporu udržení zaměstnanosti v rámci vládní podpory podnikatelů, kteří byli postiženi důsledky epidemie koronaviru SARS-CoV-2 a příslušných protiepidemických opatření. Program byl cílen na prominutí odvodů pojistného na sociálního zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti hrazeného zaměstnavatelem za zaměstnance za období měsíců červen, červenec a srpen. Vyměřovací základ pro odvod pojistného byl v tomto období snížen o celkovou částku 6 399 tis. Kč a došlo tak k prominutí platby odvodů pojistného ve výši 1 587 tis. Kč.

8. SOUDNÍ SPORY

V rámci konsolidačního celku byl k 31.12.2020 registrován spodní spor s Okresním stavebním bytovým družstvem Trebišov. Soudní řízení je vedeno u Krajského soudu v Bratislavě. Předpokládané zatížení konsolidačního celku, které by mohlo vzejít z řízení včetně vedlejších nákladů je odhadována na 25 tis. EUR.

Neexistují žádné další spodní spory, jejichž rozhodnutí by měly podstatný dopad na skupinu.

9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V prvních měsících roku 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. I když v době zveřejnění této účetní závěrky vedení skupiny nezaznamenalo významný pokles prodeje, situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost skupiny. Vedení skupiny bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnosti konsolidačního celku a její zaměstnance. Jako v případě čerpání podpory z programu Antivirus C (viz poznámka v kapitole 7. „Dotace“).

Navzdory výše uvedenému, tak po datu sestavení konsolidované účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku.

Sestavil/a:

Ing. Petr Hroník

Dne:

30.9. 2021

Statutární orgán společnosti:

Ing. Martina Němcová – člen představenstva

Podpis statutárního orgánu:



Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami ke konsolidované účetní závěrce

Název společnosti:	QI GROUP a.s.
Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2020 – 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020

V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZOK“), je společnost QI GROUP a.s., se sídlem Pátevní 1216/7, 635 00 Brno, IČ 255 90 481, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3220, (dále jen „Společnost“), obchodní korporací v postavení ovládané osoby.

V souladu s ustanoveními § 82 a násl. ZOK je statutární orgán ovládané osoby povinen zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládací osobou (dále jen „Zpráva o vztazích“), a to za uplynulé účetní období, tj. od 1.1.2020 – 31.12.2020 (dále jen „Rozhodné období“)

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že ve Zprávě o vztazích jsou uvedeny všechny významné relevantní transakce, které nastaly v Rozhodném období, a nezbytné informace, které jsou pro účely Zprávy o vztazích významné.

Podle informací dostupných představenstvu Společnosti jednajícímu s péčí řádného hospodáře byla Společnost po celé Rozhodné období součástí skupiny, ve které byly ovládající osobou osoby uvedené v článku 1. Údaje o ovládající osobě a ovládaných osobách se uvádí k 31. 12. 2020, a to dle informací dostupných statutárnímu orgánu Společnosti.

1. Struktura vztahů mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a mezi Ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou Ovládající osobou (dále jen „Propojené osoby“)

1.1. Ovládající osoba

Ing. Jiří Melzer

Dělnická 526/2, 779 00 Olomouc

1.2. Ovládaná osoba

QI GROUP a.s.

Sídlo: Pátevní 7, 635 00 Brno

IČ: 255 90 481

Spisová značka: B 3220 vedená u Krajského soudu v Brně

Ovládající osoby: Ing. Jiří Melzer vykonává hlasovací právo v ovládané osobě ve výši 67 %

1.3. Seznam ovládaných osob QI GROUP a.s. k 31. 12. 2020, které jsou součástí konsolidačního celku, za který Ovládaná osoba zpracovává konsolidovanou výroční zprávu

QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.

Sídlo: Zámocká 30, 811 01 Bratislava

IČ: 358 84 959

Spisová značka: 31630/B vedená u Okresního soudu Bratislava I

QI GROUP a.s. vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 100 %

inSophy s.r.o.

Sídlo: Štefánikova 1/65, Smíchov, 150 00 Praha 5

IČ: 276 07 461

Spisová značka: C 118511 vedená u Městského soudu v Praze

QI GROUP a.s. vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 100 %

BM Servis s.r.o.

Sídlo: Školní 2235/3, České Budějovice 3, 370 10 České Budějovice

IČ: 450 21 601

Spisová značka: C 1383 vedená u Krajského soudu v Českých Budějovicích

QI GROUP a.s. vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 51 %

1.4. Seznam ovládaných osob QI GROUP a.s. k 31.12.2020, které z důvodu nevýznamnosti nebyly zařazeny do konsolidačního celku.

BP Soft s.r.o.

Sídlo: Páteří 7, 635 00 Brno
IČ: 283 59 356
Spisová značka: C 63435 vedená u Krajského soudu v Brně
QI GROUP a.s. vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 100 %

1.5. Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou, Ing. Jiří Melzer k 31. 12. 2020 mimo konsolidační celek.

Melzer, spol. s r.o.

Sídlo: Kostecká 4718/21, 796 01 Prostějov
IČ: 463 44 021
Spisová značka: C 5419 vedená u Krajského soudu v Brně
Ovládající osoby: Ing. Jiří Melzer vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 100%

Podpora-IT s.r.o.

Sídlo: Dělnická 526/2, Neředín, 779 00 Olomouc
IČ: 294 62 207
Spisová značka: C 55408 vedená u Krajského soudu v Ostravě
Ovládající osoby: Ing. Jiří Melzer vlastní obchodní podíl na ovládané osobě ve výši 100%

2. Úloha ovládané osoby ve vztazích mezi propojenými osobami

Společnost je ovládanou společností, jejímž prostřednictvím se ovládají další osoby ve skupině. Společnost je poskytovatelem služeb v oblasti informačních technologií a vstupuje do obchodních vztahů s osobami uvedenými v článku 1. jako kupující nebo prodávající v souvislosti se svou podnikatelskou činností.

3. Způsob a prostředky ovládání

Ovládání je realizováno prostřednictvím výkonu akcionářských práv rozhodováním ovládající osoby jako akcionáře dle zákona a stanov společnosti.

4. Přehled jednání učiněných ve sledovaném účetním období na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Vlastní kapitál společnosti QI GROUP a.s.	58 167 tis. Kč
z toho 10 %	5 817 tis. Kč

Melzer, spol. s r.o.

Společnost do sledovaného účetního období zaúčtovala faktury přijaté týkající se odměny za prodej licencí a kooperaci na vývoji informačního systému QI ve výši 8 065 tis. Kč, jehož je ovládaná osoba tvůrcem.

Ostatní propojené osoby

Ve sledovaném účetním období nebyla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob žádná jednání, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu společnosti zjištěné podle poslední účetní závěrky.

5. Přehled vzájemných smluv mezi Propojenými osobami v Rozhodném období

5.1. Smlouvy uzavřené mezi společnostmi v rámci konsolidovaného celku

Uzavřené v Rozhodném období

Název společnosti	Platnost od	Platnost do	Název a předmět smlouvy
QI GROUP a.s. BM Servis s.r.o.	1.10.2020		Rámcová obchodní smlouva o spolupráci při implementaci QI (HELI FOOD FRESH)

Platné z předchozích let

Název společnosti	Datum uzavření	Platnost	Předmět
QI GROUP a.s. BM Servis s.r.o.	26.4.2019	31.12.2023	Smlouva o poskytnutí finanční půjčky spol. BM Servis
QI GROUP a.s. BM Servis s.r.o.	26.4.2019	na neurčito	Licenční smlouva – poskytnutí nevýhradního a nepřevoditelného práva užít programového vybavení QI pro autorizovaného partnera
QI GROUP a.s. BM Servis s.r.o.	14. 02. 2017	na neurčito	Smlouva o zajišťování klientely a poskytování servisní podpory uživatelům programového vybavení
QI GROUP a.s. BM Servis s.r.o.	01. 09. 2016	na neurčito	Rámcová obchodní smlouva o spolupráci – implementace procesních postupů do informačního systému QI
QI GROUP a.s. inSophy s.r.o.	01. 12. 2015	na neurčito	Smlouva o poskytnutí integrovaného produktu Plantune do informačního systému QI včetně implementační a servisní podpory koncovým uživatelům
QI GROUP a.s. QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	02. 01. 2008	na neurčito	Smlouva o zajištění a poskytování služeb – poskytování provozně ekonomických služeb, obchodního, marketingového a technického supportu
QI GROUP a.s. QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	01. 02. 2005	na neurčito	Smlouva o poskytnutí práv užít programové vybavení

5.2. Smlouvy uzavřené některou ze společností konsolidovaného celku a dalšími Propojenými osobami mimo konsolidační celek

Uzavřené v Rozhodném období

Název společnosti	Platnost od	Platnost do	Název a předmět smlouvy
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	30.06. 2020		Dohoda o postoupení obchodního případu – potenciálního Koncového uživatele (HELI FOOD FRESH)
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	29.12.2020	na neurčito	Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání – prostory v Brně

Platné z předchozích let

Název společnosti	Datum uzavření	Platnost	Předmět
QI GROUP a.s. Podpora-IT s.r.o.	01. 12. 2017	19. 04. 2020	Smlouva o operativním pronájmu osobního automobilu
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	30. 12. 2019	na neurčito	Smlouva o nájmu nebytových prostor spol. QI GROUP – budova QIG v Prostějově
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	11. 11. 2016	na neurčito	Regionální smlouva o poskytnutí licencí k programovému vybavení – software pro slovenský region
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	01. 09. 2016	na neurčito	Rámcová smlouva o spolupráci – kooperace při vývoji informačního systému QI
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	02. 01. 2013	na neurčito	Smlouva o zajišťování klientely a poskytování servisní podpory uživatelům programového vybavení v regionu ČR
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	01. 12. 2009	na neurčito	Licenční smlouva – poskytnutí nevýhradního a nepřevoditelného práva užít programového vybavení QI pro autorizovaného partnera
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	05. 02. 2008	na neurčito	Rámcová smlouva o spolupráci při vývoji produktů ADP a jejich registraci a certifikaci DCC
QI GROUP a.s. Melzer, spol. s r.o.	05. 02. 2008	na neurčito	Regionální smlouva o poskytnutí licencí k programovému vybavení – software pro region ČR
QI GROUP SLOVAKIA s.r.o. Melzer, spol. s r.o.	22.4.2004	na neurčito	Smlouva o zajišťování klientely a poskytování servisní podpory uživatelům programového vybavení v regionu SR
BM Servis s.r.o. Melzer, spol. s r.o.	1.9.2018	na neurčito	Smlouva o obchodní spolupráci na implementačních projektech spol. Melzer

BM Servis s.r.o. Melzer, spol. s r.o.	1.6.2019	na neurčito	Smlouva o obchodní spolupráci na implementačních projektech spol. BM Servis
BM Servis s.r.o. Melzer, spol. s r.o.	26.4.2019		Dohoda o převodu Koncového uživatele QI z Melzer na BM Servis

6. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle § 71 a 72 zákona o obchodních korporacích.

Vzájemné obchodní vztahy mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou osobou byly realizovány na smluvním základě za ceny obvyklé v rozsahu běžné obchodní činnosti těchto podniku a Společnosti nevznikla újma.

7. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami a definice případných rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami.

Představenstvo Společnosti prohlašuje, že ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou osobou nevyplynou žádné nevýhody a pro Společnost tak existence těchto vztahů nepředstavuje žádné riziko.

Představenstvo Společnosti si je vědomo skutečnosti, že ručí společně za splnění závazku k náhradě škody vzniklé společnosti a jejím akcionářům, pokud by škoda vznikla v důsledku neuvedení nebo neplnění smluv a opatření, z nichž společnosti vznikla újma v případě, že tato újma nebyla uhrazena nebo nebyla uzavřena smlouva o její úhradě.

Za představenstvo Společnosti dne 31.03.2021

.....
Ing. Martina Němcová
Člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora ke konsolidované účetní závěrce

Název společnosti:	QI GROUP a.s.
Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2020 – 31. 12. 2020
Rozvahový den:	31. 12. 2020

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti

QI GROUP a.s.

o ověření konsolidované účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2020
za ověřované období od 1.1.2020 do 31.12.2020

Zpráva nezávislého auditora

Akcionářům společnosti **QI GROUP a.s.**

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti **QI GROUP a.s., se sídlem Páteří 1216/7, Brno** („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2020 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle mého názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31.12.2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Skupině nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené v konsolidované výroční zprávě

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

Můj výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou či s mými znalostmi o Skupině získanými během ověřování konsolidované účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, 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, již dokáži posoudit, uvádím, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v individuální a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s individuální a konsolidovanou účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Skupině a o prostředí, v němž působí, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádnou významnou nesprávnost jsem nezjistil.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Skupiny 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 konsolidované účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky na jejím základě přijmou.

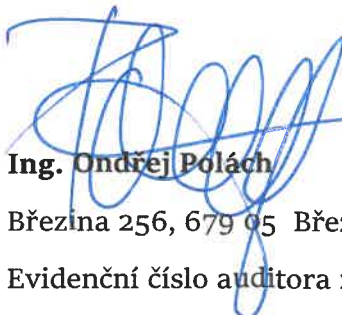
Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti konsolidované účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a

provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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 Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl 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 konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem Společnosti a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mé zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Mé závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mé zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Shromáždit dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních informacích týkajících se společností nebo podnikatelských činností v rámci Skupiny, abych mohl vyjádřit výrok ke konsolidované účetní závěrce. Jsem odpovědný za řízení auditu Skupiny, za dohled nad ním a jeho provedení. Vyjádření výroku zůstává mojí výhradní odpovědností.

Mojí povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.


Ing. Ondřej Polách

Březina 256, 679 05 Březina

Evidenční číslo auditora 2237

V Březině dne 31. března 2022



