

Konsolidovaná výroční zpráva

QI GROUP a.s.

Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2021 – 31. 12. 2021
Rozvahový den:	31. 12. 2021

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. 2021

Příloha konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2021

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2021

Zpráva nezávislého auditora 31. 12. 2021

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 společností 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 – jednatele

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 – jednatelé

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 informačnímu 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	2021	2020
Aktiva celkem	181 732	184 483
▪ Oběžná	61 952	62 619
▪ Stálá	105 386	110 122
Vlastní kapitál	68 924	66 214
Cizí zdroje	71 464	79 875
Hospodářský výsledek po zdanění	4 561	2 561

Nerozdělený zisk z minulých let	28 786	28 348
Tržby	108 429	101 532
Výkonová spotřeba	54 628	52 609
Osobní náklady	47 337	44 208

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, zatímni listy ani jinak nenavýšily základní kapitál novými vklady společníků.

5. Aktivity 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. 2021

Název společnosti:	QI GROUP a.s.
Sídlo:	Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	25590481
Účetní období:	01. 01. 2021 - 31. 12. 2021
Rozvahový den:	31. 12. 2021

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

Zpracováno v souladu s vyhláškou

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

ke dni
31.12.2021
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.	AKTIVA	řád.	Netto běžné období	Netto minulé období
a	b	c	1	2
	AKTIVA CELKEM	001	181 732	184 483
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002	0	0
B.	Stálá aktiva	003	105 386	110 122
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	35 734	38 057
B.I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005	0	0
2.	Ocenitelná práva	006	33 143	36 254
2.1.	Software	007	33 143	36 254
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	2 591	1 803
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	2 591	1 803
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	63 301	63 917
B.II. 1.	Pozemky a stavby	015	61 519	62 731
1.1.	Pozemky	016	2 725	2 725
1.2.	Stavby	017	58 794	60 006
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 779	1 183
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	0	0
4.1.	Pěstíelské 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	3
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	3	3
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	027	1	1

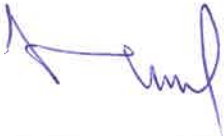
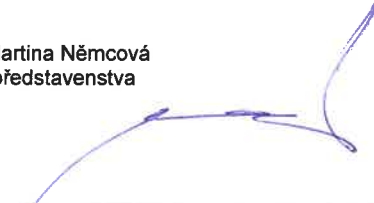
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	028	1	1
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	030	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033	0	0
7.	Ostatní 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	6 350	8 147
B. IV.1.	Aktivní konsolidační rozdíl (+)	032	6 350	8 147
2.	Pasivní konsolidační rozdíl (-)	033	0	0
C.	Oběžná aktiva	037	61 952	62 619
C.I.	Zásoby	038	1 305	1 380
C.I. 1.	Materiál	039	0	1
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	376	399
3.	Výrobky a zboží	041	929	980
3.1.	Výrobky	042	0	0
3.2.	Zboží	043	929	980
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045	0	0
C.II.	Pohledávky	046	32 527	40 628
C.II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	800	800
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048	0	0
1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049	800	800
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 společníky	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	31 727	39 828
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	6 359	7 727
2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059	0	0
2.3.	Pohledávky - podstatný vliv	060	0	0
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	25 368	32 101
2.4.1.	Pohledávky za společníky	062	0	0
2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	063	0	0
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	349	1 068
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	567	242
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	184	126
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	24 268	30 665
C.III.	Krátkodobý finanční majetek	068	7 174	0
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070	7 174	0

C.IV.	Peněžní prostředky	071	20 946	20 611
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	16	36
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	20 930	20 575
D.	Časové rozložení aktiv	074	14 394	11 742
D. 1.	Náklady příštích období	075	14 230	11 621
2.	Komplexní náklady příštích období	076	46	121
3.	Příjmy příštích období	077	118	0

označ.	PASIVA	řád.	Netto běžné období	Netto minulé období
a	b	c	1	2
	PASIVA CELKEM	078	181 732	184 483
A.	Vlastní kapitál	079	68 924	66 214
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	234	-39
A.II. 1.	Ážio	085	100	100
2.	Kapitálové fondy	086	134	-139
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	333	60
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	28 130	27 692
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	096	28 786	28 348
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	097	-656	-656
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	098	4 560	2 561
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	71 464	79 875
B.	Rezervy	101	2 719	682
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	2 719	682
C.	Závazky	106	68 745	79 193
C.I.	Dlouhodobé závazky	107	33 707	38 619
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	29 849	33 839
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	112	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	113	3 250	4 250
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	597	519
9.	Závazky - ostatní	118	11	11
9.1.	Závazky ke společníkům	119	0	0
9.2.	Dohadné účty pasivní	120	0	0
9.3.	Jiné závazky	121	11	11
C. II.	Krátkodobé závazky	122	35 038	40 574
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	3 990
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	84	78
4.	Závazky z obchodních vztahů	128	9 162	7 409
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	21 802	29 097
8.1.	Závazky ke společníkům	133	93	41
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	134	0	0
8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	2 428	2 099
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	1 274	1 284
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	17 474	24 949
8.6.	Dohadné účty pasivní	138	537	787
8.7.	Jiné závazky	139	-4	-63
D.	Časové rozlišení pasiv	140	40 910	37 678
D. 1.	Výdaje příštích období	141	198	46
2.	Výnosy příštích období	142	40 712	37 632
E.	Menšinový vlastní kapitál	143	434	716
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	550	887
E.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	157	550	887
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	158	0	0
E. V.	Menšinový výsledek hospodaření běžného období	159	-282	-337

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
27.9.2022	Ing. Petr Hroník Finanční ředitel 	Ing. Martina Němcová Člen představenstva 

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

Zpracováno v souladu s vyhláškou

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



ke dni
31.12.2021
v TCZK
IČ
25590481

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

označ. a	TEXT b	řád. c	Běžné úč. období	Minulé úč. období
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	105 628	98 065
II.	Tržby za prodej zboží	02	2 801	3 467
A.	Výkonová spotřeba	03	54 628	52 609
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	2 465	2 993
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	05	1 984	2 458
A.3.	Služby	06	50 179	47 158
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07	23	25
C.	Aktivace (-)	08	-19 520	-16 972
D.	Osobní náklady	09	47 337	44 208
D.1.	Mzdové náklady	10	34 374	33 289
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	12 963	10 919
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	11 554	9 620
D.2.2.	Ostatní náklady	13	1 409	1 299
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	16 127	17 239
E.1	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	16 135	17 249
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	16 135	17 249
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	-8	-10
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 243	1 120
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	132	138
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	1 111	982
F.	Ostatní provozní náklady	24	2 819	1
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	7
F.2.	Prodaný materiál	26	0	0
F.3.	Daně a poplatky	27	71	149

F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	2 032	-601
F.5.	Jiné provozní náklady	29	716	446
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	8 258	5 542
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	33	30
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	0	0
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	33	30
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	798	848
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	0	0
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	798	848
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	230	571
K.	Ostatní finanční náklady	47	172	137
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-707	-384
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	7 551	5 158
L.	Daň z příjmů	50	1 474	1 136
L.1.	Daň z příjmů splatná	51	1 397	778
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	77	358
**	Výsledek hospodaření po zdanění	53	6 077	4 022
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54	0	0
VIII.	Zúčtování pasivního konsolidačního rozdílu	55		0
N.	Zúčtování aktivního konsolidačního rozdílu	56	1 798	1 798
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	57	4 279	2 224
z toho	- výsledek hospodaření za úč. obd. bez menšinových podílů (+/-)	58	4 561	2 561
	- menšinový výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	59	-282	-337
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	60	109 935	103 253

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
27.9.2022	Ing. Petr Hroník Finanční ředitel 	Ing. Martina Němcová Člen představenstva 

Příloha

ke konsolidované účetní závěrce

k 31. 12. 2021

Název společnosti: QI GROUP a.s.
Sídlo: Páteřní 7, 635 00 Brno
Právní forma: akciová společnost
IČ: 25590481
Účetní období: 01. 01. 2021 – 31. 12. 2021
Rozvahový den: 31. 12. 2021

OBSAH

1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU	3
1.1 CHARAKTERISTIKA KONSOLIDUJÍCÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY.....	3
1.2 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÝCH ÚČETNÍCH JEDNOTKÁCH	3
1.3 ÚČETNÍ JEDNOTKY NEZAHRNUTÉ DO KONSOLIDAČNÍHO CELKU	4
1.4 ZMĚNY VE SKUPINĚ V PRŮBĚHU ROKU 2021	4
2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	4
2.1 ZPŮSOB KONSOLIDACE A POUŽITÉ METODY KONSOLIDACE	4
2.2 POSTUP PROVEDENÍ KONSOLIDACE	4
2.3 ÚČETNÍ METODY	6
3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉ ROZVAZE	10
3.1 DLOUHODOBÝ MAJETEK HMOTNÝ, NEHMOTNÝ A FINANČNÍ.....	10
3.2 KONSOLIDAČNÍ ROZDÍL	13
3.3 ZÁSoby	13
3.4 POHLEDÁVKY	14
3.5 OPRAVNÉ POLOŽKY K ZÁSObám A POHLEDÁVKÁM	14
3.6 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ.....	15
3.7 ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU	15
3.8 REZERVY	16
3.9 ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM A KRÁTKODOBÉ FINANČNÍ VÝPOMOCI	16
3.10 ZÁVAZKY.....	16
3.11 TRANSAKCE SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI	17
3.12 ODLOŽENÁ DAŇ	17
3.13 ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU A STATUTÁRNÍ ORGÁNY.....	18
4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	18
4.1 ROZPIS VÝNOSŮ Z BĚŽNÉ ČINNOSTI.....	18
5. ODMĚNY AUDITORSKÝM A PORADENSKÝM SPOLEČNOSTEM	18
6. VÝZKUM A VÝVOJ	19
7. DOTACE	19
8. SOUDNÍ SPORY	19
9. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	19

1. VYMEZENÍ KONSOLIDAČNÍHO CELKU

1.1 Charakteristika konsolidující účetní jednotky

Název mateřské společnosti:	QI GROUP a.s.
IČ:	255 90 481
Sídlo:	Pátevní 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 31.12.2021

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 31.12.2021 a jsou uloženy pro potřebu prezentace v sídle mateřské společnosti QI GROUP a.s., Pátevní 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 obratu konsolidačního celku.

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

1.4 Změny ve skupině v průběhu roku 2021

V průběhu účetního období roku 2021 neproběhly žádné změny ve skupině, které by měly dopad na výši podílů na vlastním kapitálu dceřiných společností.

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Přiložená 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 řídicí 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 ovládající a řídicí osoby 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 výrokovou 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 oprávkou 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 řídicí 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 řídicí 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 řídicí 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 řídicí 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 oprávký 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 oprávek).

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 oprávky 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 úplaty 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 prováděni 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 1.1.2021	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2021
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	198 308	11 028	0	209 336
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	1 803	10 364	9 557	2 591
Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Celkem 2021	218 111	21 392	9 577	229 927
Celkem 2020	207 802	17 423	7 114	218 111

Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek činí 2 591 tis. Kč. V nedokončeném dlouhodobém nehmotném majetku zůstává hodnota rozpracovaného informačního systému QI 2.0 ponižená o vyčíslenou dotaci za dvě etapy projektu „Vytvoření nové generace informačního systému QI za použití algoritmů založených na nových technikách“.

Společnosti konsolidačního celku neevdují 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 1.1.2021	Odpisy	Vyřazení	Stav k 31.12.2021	Opravné položky	Účetní hodnota 31.12.2021
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0	0	0
Software	-162 054	14 139	0	-176 193	0	33 143
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	2 591
Zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem 2021	-180 055	14 139	0	-194 193	0	35 734
Celkem 2020	-164 809	15 246	0	-180 055	0	38 057

3.1.3. Dlouhodobý hmotný majetek

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 1.1.2021	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2021
Pozemky	2 725	0	0	2 725
Budovy a stavby	61 485	231	0	61 716
Hmotné movité věci a jiný dlouhodobý hmotný majetek	8 626	1 149	788	8 987
Dospělá zvířata	0	0	0	0

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3	1 233	1 233	3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Celkem 2021	72 839	2 613	2 021	73 431
Celkem 2020	73 313	1 525	1 998	72 839

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 1.1.2021	Odpisy	Vyřazení	Stav k 31.12.2021	Opravné položky	Účetní hodnota 31.12.2021
Pozemky	0	0	0	0	0	2 725
Budovy a stavby	-1 479	1 443	0	-2 922	0	58 794
Hmotné movité věci a jiný dlouhodobý majetek	-7 442	553	788	-7 207	0	1 779
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 2021	-8 921	1 996	788	-10 129	0	63 301
Celkem 2020	-8 101	2 010	1 190	-8 921	0	63 917

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 pořízený formou finančního pronájmu.

3.1.7. Dlouhodobý finanční majetek

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
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 31.12.2021 činil: 6 350 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	9 720	4 505
BM Servis s.r.o.	3 752	0	1 907	1 845
Celkem	17 977	0	11 627	6 350

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 užiteků 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 majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
-----------------	---------------------	---------------------

Materiál	0	1
Nedokončená výroba	376	399
Výrobky	0	0
Zboží	929	980
Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
Poskytnuté zálohy na zásoby	0	0
Celkem	1 305	1 380

Nedokončená výroba zahrnuje realizované obchodní projekty, které jsou rozpouštěny do nákladů 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 majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobé pohledávky	800	800
z toho dlouhodobé pohledávky se splatností delší než 5 let	0	0
Krátkodobé pohledávky	31 727	39 829
Celkem	32 527	40 629

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 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. V průběhu účetního období roku 2021 byla podána žádost o platbu a došlo k vyplacení části dotace ve výši 6 663 tis. Kč.

3.5 Opravné položky k zásobám a pohledávkám

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Zásoby	0	0
Dlouhodobé a krátkodobé pohledávky	109	48
Celkem	109	48

Společnosti konsolidačního celku vykázaly k rozvahovému dni opravné položky k pohledávkám v celkové výši 109 tis. Kč. Jiné opravné položky tvořeny nebyly.

3.6 Časové rozlišení

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Časové rozlišení aktiv	14 394	11 742
z toho: náklady příštích období	14 230	11 621
komplexní náklady příštích období	46	121
příjmy příštích období	118	0
Časové rozlišení pasiv	40 910	37 678
z toho: výdaje příštích období	198	46
výnosy příštích období	40 712	37 632
Celkem	55 304	49 420

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 2022 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 2022 časově rozlišena.

3.7 Změny vlastního kapitálu

Položka	Stav k 31.12.2020	Zvýšení (+)	Snížení (-)	Stav k 31.12.2021
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	60	273	0	333
Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0
Statutární a ostatní fondy	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	30 909	0	2 125	28 784
Jiný výsledek hospodaření minulých let	-656	0	0	-656
Výsledek hospodaření běžného účetního období	0	4 561	0	4 561
Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	0	0	0	0
Konsolidační rezervní fond	0	0	0	0
Minoritní vlastní kapitál	716	0	282	434
Vlastní kapitál celkem	66 930	4 834	2 407	69 358

Na základě rozhodnutí valné hromady mateřské společnosti konané dne 24. 06. 2021 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 majetku	Stav k 31. 12. 2020	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Stav k 31. 12. 2021
Ostatní rezervy	682	2 719	682	2 719
Rezervy celkem	682	2 719	682	2 719

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

V ostatních rezervách mateřské společnosti za rok 2021 je také účtována rezerva na rizika spojená s náhradou škody zákazníkovi. Celková rezerva na tyto rizika byla zaúčtována ve výši 1 697 tis. Kč. Společnost je proti takovým rizikům pojištěna z titulu pojištění profesní odpovědnosti. Pojišťovnou byla po odečtení spoluúčasti stanovena výše pojistného plnění ve výši 135 tis. Kč.

3.9 Závazky k úvěrovým institucím a krátkodobé finanční výpomoci

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobé bankovní úvěry	29 849	33 839
Krátkodobé bankovní úvěry a krátkodobé finanční výpomoci	3 990	3 990
Celkem	33 839	37 829

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. Z toho v následujícím účetním období budou uhrazeny jistiny úvěrů ve výši 3 990 tis. Kč.

3.10 Závazky

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobé závazky	33 707	38 619
z toho dlouhodobé závazky se splatností delší než 5 let	14 308	18 548
Krátkodobé závazky	35 037	40 573
Celkem	68 744	79 192

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 14 308 tis. Kč (k 31. 12. 2020 ve výši 18 298 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. 2021 činí dlouhodobý závazek 3 250 tis. Kč (k 31. 12. 2020 činil 4 250 tis. Kč), z toho poslední splátka je s datem splatnosti 31. 03. 2026. 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 15 248 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 účetního období roku 2021 došlo k vyčíslení nároku na dotaci ve výši 7 705 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. 2020).

Společnosti konsolidačního celku běžně poskytují své služby spřízněným stranám. V roce 2020 dosáhl tento objem prodeje 5 835 tis. Kč (2 377 tis. Kč v roce 2020).

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2021 činily 949 tis. Kč (165 tis. Kč k 31. 12. 2020).

Dlouhodobé pohledávky za spřízněnými stranami k 31. 12. 2021 činily 994 tis. Kč (k 31. 12. 2020 0 tis. Kč a týkají se především poskytnuté zápůjčky.

Společnosti konsolidačního celku využívají služeb spřízněných stran v rámci běžné obchodní činnosti podniku. V roce 2021 činily nákupy 9 708 tis. Kč (9 382 tis. Kč k 31. 12. 2020).

K 31. 12. 2021 eviduje společnost krátkodobé závazky vůči spřízněným stranám ve výši 1 569 tis. Kč (1 700 tis. Kč k 31. 12. 2020). Zároveň ke konci účetního období nebyly evidovány žádné dlouhodobé závazky za spřízněnými stranami.

3.12 Odložená daň

(hodnoty uvedeny v tis. Kč)

Položka majetku	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Oprávký dlouhodobého majetku	1 095	632
Zásoby	0	0
Pohledávky	0	0
Rezervy	-499	-113
Závazky	0	0
Daňová ztráta minulých let	0	0
Celkem	597	519

3.13 Zaměstnanci, vedení konsolidačního celku a statutární orgány

3.13.1. Osobní náklady a počet zaměstnanců

Položka	2021		2020	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	55	8	54	8
Mzdy	34 374	7 540	33 289	6 876
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 554	2 680	9 621	2 427
Ostatní	1 408	144	1 298	160
Osobní náklady celkem	47 336	10 364	44 207	9 462

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

Položka	2021	2020
Odměna členům řídicích orgánů	2 125	2 125
Odměna členům kontrolních orgánů	0	0
Odměna členům správních orgánů	510	540
Celkem	2 635	2 665

3.13.3. Odměny, zálohy, závdavky a úvěry členům řídicích, 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. 2021 800 tis. Kč (k 31. 12. 2020 byl zůstatek nesplacených úroků ve výši 800 tis. Kč).

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE KE KONSOLIDOVANÉMU VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1 Rozpis výnosů z běžné činnosti

(hodnoty v tis. Kč)

Položka	2021	2020
Tržby z prodeje výrobků a služeb - tuzemsko	92 509	85 769
Tržby z prodeje výrobků a služeb - zahraničí	13 119	12 296
Celkem	105 628	98 065

5. ODMĚNY AUDITORSKÝM A PORADENSKÝM SPOLEČNOSTEM

(hodnoty v tis. Kč)

Položka	2021	2020
Povinný audit roční účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky	110	70

Jiné ověřovací služby	0	0
Daňové poradenství	81	81
Jiné neauditorské služby	0	0
Celkem	191	151

6. VÝZKUM A VÝVOJ

Celkové výdaje vynaložené na výzkum a vývoj byly v roce 2021 vynaloženo 19 520 tis. Kč (16 972 tis. Kč v roce 2020) a zaúčtováno do nákladů. Aktivovány byly výdaje ve výši 11 028 tis. Kč (8 506 tis. Kč v roce 2020).

7. DOTACE

Společnosti v konsolidačním celku získaly následující dotace:

Mateřská společnost čerpala investiční dotaci ve výši 7 705 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 a pokračoval další etapou v průběhu celého účetního období roku 2021.

Dále mateřská společnost čerpala provozní dotaci ve výši 8 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 2020), jakožto vedlejší účastník projektu „Optimalizace výrobního toku a snížení skladových zásob v kontextu pokročilého dynamického plánování výroby“, číslo projektu TH03010414 z programu EPSILON, TAČR.

8. SOUDNÍ SPORY

V rámci konsolidačního celku byl k 31.12.2021 registrován sporný 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 sporné spory, jejichž rozhodnutí by měly podstatný dopad na skupinu.

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

Vedení skupiny zvažilo potenciální dopady na své aktivity a podnikání v souvislosti s aktuálními sankčními opatřeními vůči Ruské federaci a jejím představitelům z důvodu invaze ruských vojsk na Ukrajinu a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání podniku.

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

Sestavil:

Ing. Petr Hroník

Dne:

27.9. 2022

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. 2021 – 31. 12. 2021
Rozvahový den:	31. 12. 2021

Představenstvo společnosti QI GROUP a.s. (dále také „společnost“), v souladu s ustanovením § 82 zák. č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích zpracovalo Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen mezi propojenými osobami) za účetní období od 01. 01. 2021 do 31. 12. 2021.

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.

1. Struktura vztahů

Ovládající osoba

do 25.11.2021 Ing. Jiří Melzer st.
Dělnická 526/2, Neředín, 779 00 Olomouc

od 26.11.2021 Ing. Jiří Melzer ml.
Čechovická 350/114, Čechovice, 796 04 Prostějov

Ovládaná osoba

QI GROUP a.s.

Sídlo: Páteřní 7, 635 00 Brno

IČ: 255 90 481

Spisová značka: B 3220 vedená u Krajského soudu v Brně

Ovládající osoby: od 26.11.2021 Ing. Jiří Melzer ml. vykonává hlasovací právo v ovládané osobě ve výši 53 %
do 25.11.2021 Ing. Jiří Melzer st. vykonával hlasovací právo v ovládané osobě ve výši 67 %

Seznam ovládaných osob QI GROUP a.s. k 31. 12. 2021

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 %

BP Soft s.r.o.

Sídlo: Páteřní 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 %

inSophys.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 %

Další osoby ovládané stejnou ovládající osobou, Ing. Jiří Melzer st. do 25.11.2021

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 st 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 st. 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 ovládnání

Ovládnání 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.

62 726 tis. Kč

z toho 10 %

6 273 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 8 329 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 osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Ve sledovaném účetním období byly mezi propojenými osobami uzavřeny následující smlouvy:

Název společnosti	Platnost od	Platnost do	Název a předmět smlouvy
Melzer, spol. s r.o.	27.7.2021	na neurčito	Rámcová obchodní smlouva o spolupráci při implementaci QI (zákazník CAG s.r.o.)

BM Servis s.r.o.	1.12.2021	na neurčito	Rámcová smlouva o obchodní spolupráci při implementacích QI
QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	30. 12. 2021	na neurčito	Smlouva o zajištění a poskytování služeb – poskytování provozně ekonomických služeb, obchodního, marketingového a technického supportu (nahrazení téže smlouvy z roku 2008)

Z předchozích let zůstávají v platnosti následující smlouvy:

Název společnosti	Datum uzavření	Platnost	Předmět
Podpora-IT s.r.o.	01. 12. 2017	na neurčito	Smlouva o operativním pronájmu osobního automobilu
BM Servis s.r.o.	26.4.2019	31.12.2023	Smlouva o poskytnutí finanční půjčky spol. BM Servis
BM Servis s.r.o.	26.4.2019	na neurčito	Licenční smlouva – poskytnutí nevýhradního a nepřevoditelného práva užít programového vybavení QI pro autorizovaného partnera
BM Servis s.r.o.	14. 02. 2017	na neurčito	Smlouva o zajišťování klientely a poskytování servisní podpory uživatelům programového vybavení
BM Servis s.r.o.	01. 09. 2016	na neurčito	Rámcová obchodní smlouva o spolupráci – implementace procesních postupů do informačního systému QI
BM Servis s.r.o.	1.10.2020	na neurčito	Rámcová obchodní smlouva o spolupráci při implementaci QI (zákazník HELI FOOD FRESH)
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 SLOVAKIA s.r.o.	02. 01. 2008	do 30.12.2021	Smlouva o zajištění a poskytování služeb – poskytování provozně ekonomických služeb, obchodního, marketingového a technického supportu (nahrazeno novou smlouvou)
QI GROUP SLOVAKIA s.r.o.	01. 02. 2005	na neurčito	Smlouva o poskytnutí práv užít programové vybavení
Melzer, spol. s.r.o.	30. 12. 2019	na neurčito	Smlouva o nájmu nebytových prostor spol. QI GROUP – budova QIG v Prostějově
Melzer, spol. s.r.o.	29.12.2020	na neurčito	Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání – prostory v Brně
Melzer, spol. s.r.o.	11. 11. 2016	na neurčito	Regionální smlouva o poskytnutí licencí k programovému vybavení – software pro slovenský region
Melzer, spol. s.r.o.	01. 09. 2016	na neurčito	Rámcová smlouva o spolupráci – kooperace při vývoji informačního systému QI

Melzer, spol. s r.o.	02. 01. 2013	na neurčito	Smlouva o zajišťování klientely a poskytování servisní podpory uživatelům programového vybavení
Melzer, spol. s r.o.	01. 12. 2009	na neurčito	Licenční smlouva – poskytnutí nevýhradního a nepřevoditelného práva užít programového vybavení QI pro autorizovaného partnera
Melzer, spol. s r.o.	05. 02. 2008	na neurčito	Rámcová smlouva o spolupráci při vývoji produktů ADP a jejich registraci a certifikaci DCC
Melzer, spol. s r.o.	05. 02. 2008	na neurčito	Regionální smlouva o poskytnutí licencí k programovému vybavení – software pro region ČR

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

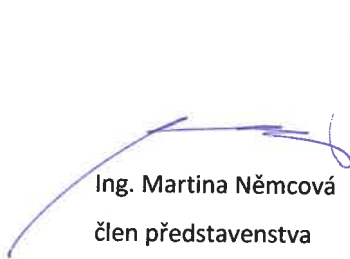
Vzájemné obchodní vztahy mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou osobou byly realizovány na smluvním základě za ceny obvyklé v rozsahu běžné obchodní činnosti podniku a společnosti nevznikla újma.

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

Představenstvo prohlašuje, že ze vztahů mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou osobou nevyplývají 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 18.03.2022


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. 2021 – 31. 12. 2021
Rozvahový den:	31. 12. 2021

Zpráva nezávislého auditora

určená akcionářům společnosti

QI GROUP a.s.

o ověření konsolidované účetní závěrky a výroční zprávy
k rozvahovému dni 31.12.2021

za ověřované období od 1.1.2021 do 31.12.2021

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 Páteřní 1216/7, Brno** („Společnost“) a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31.12.2021, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2021 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 31.12.2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2021 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 obdržných 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 vzniknout 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 dojde 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 22. listopadu 2022



