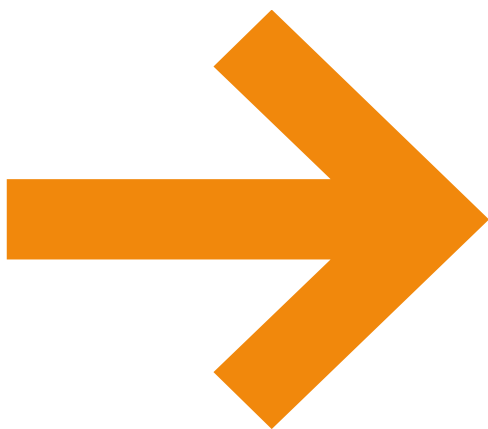


Konsolidovaná výroční zpráva 2019 Skupina Aimtec



Obsah

Skupina Aimtec.....	3
Čísla za rok 2019.....	6
Zpráva nezávislého auditora a konsolidovaná účetní závěrka.....	10
Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka AIMTEC a. s.....	36

Skupina Aimtec

Skupinu Aimtec tvoří české společnosti s globálním přesahem: mateřská společnost AIMTEC a.s. a dvě dceřiné společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. Podrobnější identifikační údaje o všech společnostech jsou uvedeny v bodě 1 Konsolidované přílohy v účetní závěrce. Pokud není dále v textu uvedeno jinak, informace v této Výroční zprávě se týkají celé skupiny a číselné údaje jsou v konsolidované podobě.

Kontaktní údaje

Telefon: +420 377 225 215
E-mail: aimtec@aimtecglobal.com
Webové stránky: www.aimtecglobal.com

Kdo jsme

Jsme průvodci výrobních a logistických firem při zavádění Průmyslu 4.0 do praxe. Softwarová řešení integrujeme společně s nejnovějšími technologiemi do jednoho funkčního celku tak, aby digitalizace byla skutečným přínosem. Našimi hlavními zákazníky jsou výrobní a logistické firmy, kterým pomáháme s digitalizací.

Diváme se na ni nejen jako na další technologickou inovaci, ale jako na příležitost vylepšit obchodní modely a zvýšit efektivitu a konkurenceschopnost výrobních a logistických firem. K tomu nám slouží naše strategie **Be digital. Faster**, která stojí na třech pilířích: Digital Factory, Digital Delivery a Expert know-how. Sdružují nejnovější technologie, proaktivní projektové řízení a zkušenosti získané napříč odvětvími a různými typy projektů od malých a středních podniků po velké korporace.

Během své existence se Aimtec stal partnerem pro automatizaci a optimalizaci výrobních a intralogistických procesů všem, kdo chtějí ustát změny, které s sebou přináší nová digitální éra. Naše největší přidaná hodnota spočívá ve zkušenostech s integrací lidí, technologií a systémů do jednoho fungujícího ekosystému.

Sídlo společností a celý tým se nachází v Plzni, odkud zajišťujeme plnou podporu. Věříme, že koncentrace všech lidí, kteří se podílejí na vývoji a prodeji našich systémů, ale i podpůrných oddělení, pomáhá spolupráci, komunikaci, výměně know-how a zkušeností. Pokud je třeba, cestujeme za svými zákazníky po celém světě. Žádná pobočka totiž nemůže být dostatečně blízko, pokud je třeba reagovat v řádech minut.

Společnosti nejsou podřízeny žádné finanční skupině. Na řízení firem se přímo aktivně podílejí dva majitelé, Jaroslav Follprecht a Roman Žák. V jejich čele stojí od vzniku jednotlivých firem. Společnosti nejen řídí, ale významně se spolupodílejí na šíření vizí a strategie ke všem zaměstnancům.

Produkty a služby

Naše portfolio produktů zahrnuje IT řešení pro výrobní a logistické firmy a pokrývá veškeré procesy uvnitř podniku i integraci s odběrateli a dodavateli. Systém **DCIx**, který jsme vyvinuli, automatizuje a řídí logistické procesy ve skladech a výrobě, sbírá data o stavu a průběhu výroby a umožňuje integrovat automatizované skladové technologie (dopravníky, vřetáky, zakladače, AGV). Podobně řešení ze skupiny **Sappy** řídí sklady, výrobu a poskytují prostředí pro kontrolu kvality v rámci celopodnikového systému SAP.

Dalším významnou částí je pokročilé plánování výroby. V tomto případě jsme partnerem japonské společnosti **Asprova**, která vyvinula stejnojmenný systém pro výrobní podniky a detailní tvorbu plánů se zohledněním všech kapacit, omezujících podmínek a technologických postupů. Ač nejsme tvůrcem tohoto softwaru, dokážeme i zde přidat nové funkce tak, aby naši zákazníci získali řešení na míru jejich potřebám.

Kromě automatizace a řízení procesů uvnitř firmy se věnujeme i integraci dodavatelsko-odběratelského řetězce. **Oddělení integrací** se zabývá řešením pro B2B komunikaci a automatické elektronické výměny dat. Zde navíc poskytujeme možnost využití cloudových služeb. V roce 2019 jsme uvedli na trh zcela novou službu **aimtec.cloud**, která sjednocuje a rozšiřuje portfolio cloudových služeb. V následujících letech plánujeme mít všechna naše řešení jak v on-premise verzi, tak v cloudové, abychom se co nejvíce přizpůsobili trendům, která do průmyslu přicházejí.

Pro naše zákazníky je také k dispozici oddělení **Aimtec Support**, které poskytuje podporu v režimu 24/7, 365 dní v roce a pomáhá nejen v případě nejasností v instalovaném řešení, ale také aktivně kontrolujeme běh aplikací a můžeme tak případnou chybu například v odeslaných datech odhalit dříve než zákazník.

Ke všem našim produktům nabízíme i možnost zakoupení **hardware** (čteček, terminálů apod.), které také nastavíme tak, aby byly plně integrovány s potřebnými systémy.

Vedle implementace vlastních řešení nabízíme **produktově nezávislé poradenství** – analýzu interních procesů, jejímž výsledkem je sada doporučených projektů s prioritami a logistický audit.

Zákazníci v roce 2019

Výrobní společnosti, automobilový průmysl

AAS Automotive, Adient, ADLER Czech, AISIN EUROPE MANUFACTURING, AKT plastikářská technologie Čechy, Alfmeier, Amphenol, ANTOLIN LIBAN, Aptiv Mobility Services, ARGO-HYTOS, ASSA ABLOY, Autoneum, Avire, BMW AG, BORGERS CS, BOS, BOSAL, Budějovický Budvar, Continental, COVERIS, DAIHO, Daikin Industries, DANA Italia, Delphi, Denso Manufacturing, Devro, Doosan Bobcat, DŘEVO TRUST, DURA Automotive, EFAFLEX, Eissmann Automotive, Erich Jaeger, ETD TRANSFORMÁTORŮ, Faurecia Automotive, Fehrer Bohemia, Frauenthal Automotive, Fremach, Fresenius Kabi, Futaba Czech, Greiner, Grupo Antolin, Hanon Systems, Hanwha, HAUK, HP-Pelzer, IAC Group, KDK Automotive, Koenig & Bauer, KOH-I-NOOR HARDTMUTH, KOITO CZECH, KOSTAL CR, KYB Manufacturing Czech, Lasselsberger, LENA – hračky, LIPLASTEC, LUKOV Plast, Magna Exteriors, MATADOR Automotive, Metaldyne, MB TOOL, NOVASPORT, NVH Czech, Paccor, Panasonic Automotive Systems Czech, PEKM Kabeltechnik, PEPSICO, Pivovary Staropramen, Plastic Omnium, PLASTIKA, Plzeňský Prazdroj, PRICOL WIPING SYSTEMS, Prodrive Technologies, Ravensburger, REHAU, RINGFEDER POWER TRANSMISSION, RKT Rodinger Kunststoff-Technik, ROTAREX, Saar Gummi, Safran Cabin CZ, Saint Gobain, Sellier & Bellot, SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE, Schneeberger, SKF, ŠKODA AUTO, ŠKODA ELECTRIC, ŠKODA TRANSPORTATION, ŠKODA MACHINE TOOL, THERMOPLASTIK, TI Automotive, TORMAX Production, VAFO PRAHA, Weltbild, VISCOFAN, YAPP, YURA

Distribuční společnosti

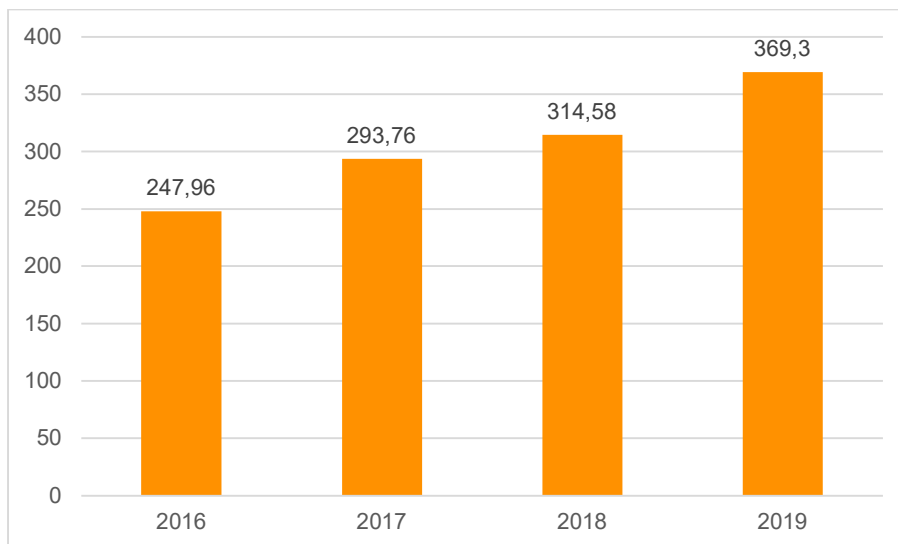
A3 SPORT, ADLER Czech, Alza.cz, ASBISC ENTERPRISES PL, DŘEVO TRUST, El nino parfum, JUST CS, OKAY, OLYMPTOY, Outdoor Concept, Sportisimo

Logistické společnosti

4PX Express, Central Warehouse Solution, CEVA Logistics, EWALS CARGO CARE, HÖDLMAYR INTERNATIONAL, JUSDA Europe, METRANS, NIKA Logistics, Perfect Distribution, PKZ Slovakia, PST CLC, SAPE BOHEMIA, SCHENKER, Sumisho Global Logistics Europe, VPS Logistics

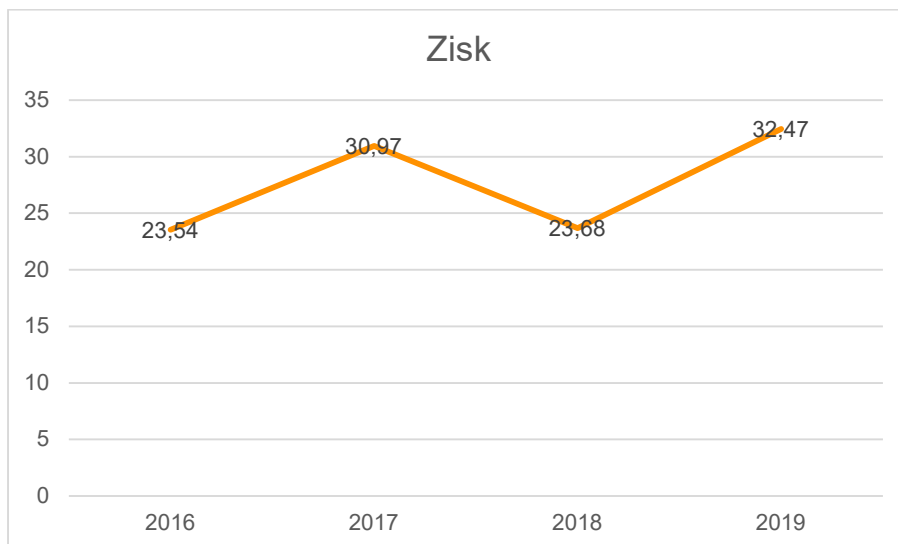
Čísla za rok 2019

Konsolidovaný obrat v mil. Kč

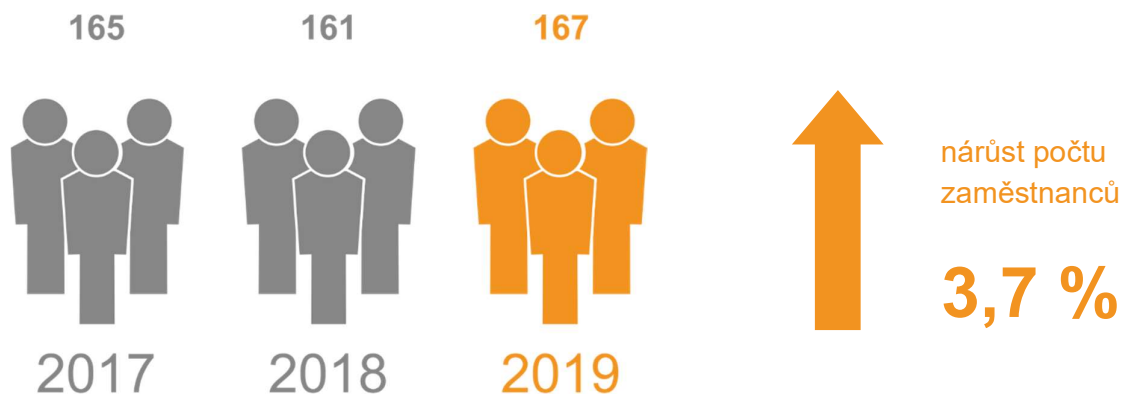


Nárůst obratu: 15 %

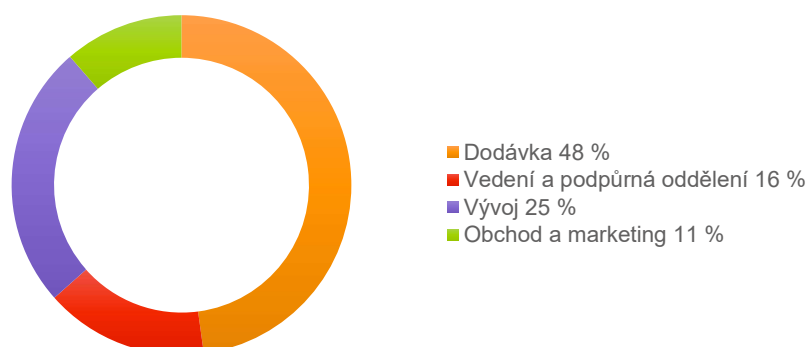
Konsolidovaný zisk před zdaněním v mil. Kč



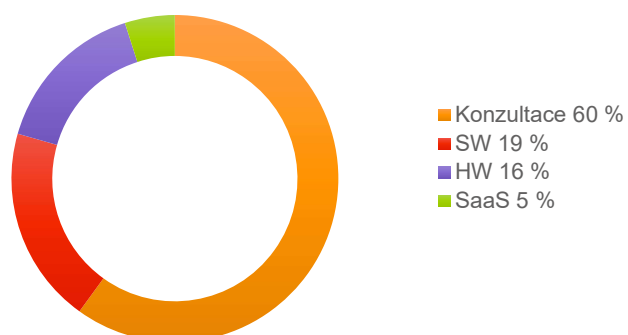
Počet zaměstnanců



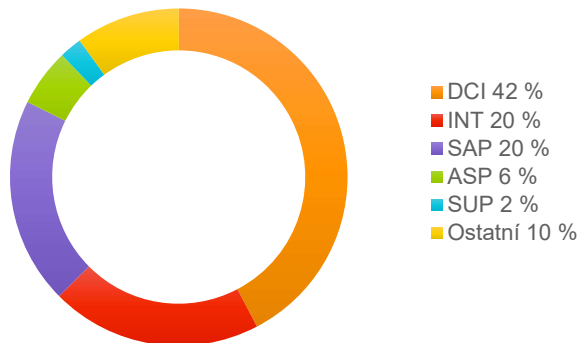
Struktura zaměstnanců



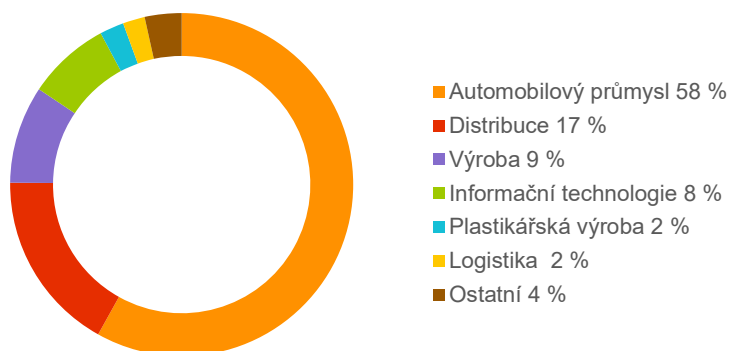
Skladba produktů a služeb



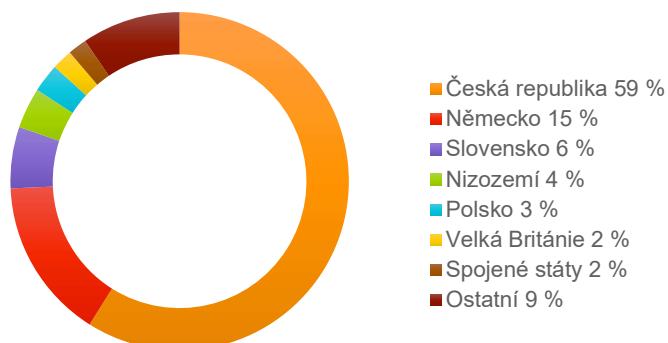
Podíl jednotlivých divizí na obratu



Konsolidovaný obrat podle odvětví



Teritoriální působnost



Shrnutí 2019 a vize pro 2020

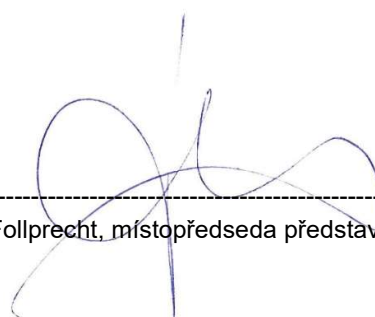
V roce 2019 jsme pokračovali v udržování trendů nastavených v předchozích letech. I nadále jsme se soustředili na naše tři pilíře Digital Factory, Digital Delivery a Expertní know-how reflektující naše hlavní poslání vůči klientům: pomáhat výrobním společnostem s digitální transformací, odstraněním všech problematických oblastí ve výrobě a intralogistických procesech a tím docílení nového, efektivnějšího způsobu fungování společnosti.

V dubnu roku 2019 jsme uvedli na trh novou službu aimtec.cloud. Věříme totiž, že v cloudových službách pro průmysl leží velký potenciál a rozhodli jsme se proto alokovat část našich kapacit na vývoji části řešení, které máme on-premise právě v cloudu.

Na konci roku také proběhlo stěhování do nových kanceláří do nového sídla společnosti, které je od 1.1.2020 oficiálně na adrese U Prazdroje 2807/8, Plzeň. Tímto krokem jsme chtěli reflektovat image moderní technologické firmy a máme pozitivní odezvu od zaměstnanců i zákazníků.

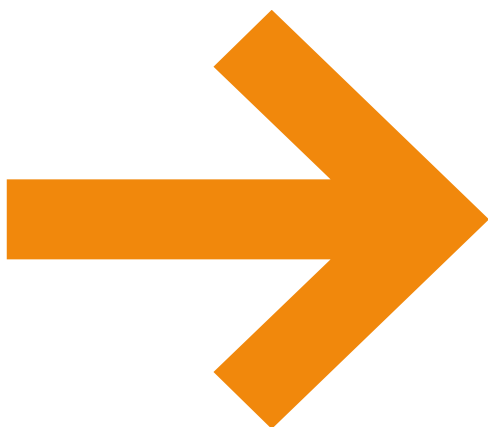
V roce 2020 budeme pokračovat v práci na vývoji našich produktů a hledání nových řešení pro naše zákazníky tak, abychom jim pomohli být moderními, konkurenceschopnými a úspěšnými společnostmi. Jen díky úspěchu našich klientů totiž můžeme být úspěšní i my.

V Plzni dne 22. 06. 2020



Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a.s.

Zpráva nezávislého auditora a konsolidovaná účetní závěrka 31.12.2019



Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A

Akcionářům společnosti AIMTEC a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky společnosti AIMTEC a.s. a jejích dceřiných společností („Skupina“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2019, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2019 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 našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Skupině nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

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 účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem 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 našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, 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 jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti AIMTEC a.s. za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo společnosti AIMTEC a.s. 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 AIMTEC a.s. 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 Skupině odpovídá dozorčí rada společnosti AIMTEC a.s.

Odpovědnost auditora za audit konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v 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 naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší 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, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Skupiny relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti AIMTEC a.s. uvedlo v příloze konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení konsolidované účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Skupiny nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší 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.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do Skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok ke konsolidované účetní

závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu Skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora ke konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Plzni dne 22. 6. 2020



VALENTA - NOCAR, s.r.o.
U Radbuzy 4, 301 00 Plzeň
oprávnění Komory auditorů ČR č. 360

Ing. Josef Nocar
auditor, oprávnění č. 1942

Konsolidovaná rozvaha

AKTIVA		31.12.2019	31.12.2018
		Netto	Netto
tis. Kč			
AKTIVA CELKEM		230 142	191 521
B. Stálá aktiva		62 032	38 575
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek		10 585	10 033
B. I.2. Ocenitelná práva		10 518	10 033
B.I.2.1. Software		10 516	10 019
B.I.2.2. Ostatní ocenitelná práva		2	14
B.I.4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		67	0
B.II. Dlouhodobý hmotný majetek		43 250	19 808
B.II.2. Hmotné věci a jejich soubory		18 330	19 808
B.II.5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek		24 919	0
B.II.5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		935	0
B.II.5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		23 984	0
B.IV. Konsolidační rozdíl		8 197	8 734
Kladný konsolidační rozdíl		8 197	8 734
C. Oběžná aktiva		153 517	142 088
C.I. Zásoby		454	319
C.I.3. Výrobky a zboží		454	319
C.I.3.2. Zboží		454	319
C.II. Pohledávky		112 365	84 471
C.II.1. Dlouhodobé pohledávky		16 162	3 234
C.II.1.4. Odložená daňová pohledávka		424	0
C.II.1.5. Pohledávky – ostatní		15 737	3 234
C.II.1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy		15 737	3 234
C.II.2. Krátkodobé pohledávky		96 203	81 237
C.II.2.1. Pohledávky z obchodních vztahů		91 605	78 245
C.II.2.4. Pohledávky – ostatní		4 599	2 992
C.II.2.4.3. Stát – daňové pohledávky		213	1 325
C.II.2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy		3 278	814
C.II.2.4.5. Dohadné účty aktivní		695	45
C.II.2.4.6. Jiné pohledávky		413	809
C.IV. Peněžní prostředky		40 698	57 150
C.IV.2. Peněžní prostředky na účtech		40 698	57 150
D. Časové rozlišení aktiv		14 593	11 007
D.1. Náklady příštích období		6 599	6 103
D.3. Příjmy příštích období		7 994	4 903

PASIVA	31.12.2019	31.12.2018
	Netto	Netto
tis. Kč		
PASIVA CELKEM	230 142	191 521
A. Vlastní kapitál	124 115	101 460
A. I. Základní kapitál	2 000	2 000
A. I. 1. Základní kapitál	2 000	2 000
A. IV. Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	95 460	80 714
A. IV. 1. Nerozdělený konsolidovaný zisk minulých let	95 460	80 714
A. V. Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	26 654	18 746
B. + C. Cizí zdroje	84 652	61 381
C. Závazky	84 652	61 381
C.I. Dlouhodobé závazky	15 428	4 974
C.I.2. Závazky k úvěrovým institucím	10 915	0
C.I.8. Odložený daňový závazek	0	935
C.I.9. Závazky – ostatní	4 513	4 039
C.I.9.3 Jiné závazky	4 513	4 039
C.II. Krátkodobé závazky	69 224	56 407
C.II.2 Závazky k úvěrovým institucím	3 873	0
C.II.4. Závazky z obchodních vztahů	20 174	18 064
C.II.8. Závazky ostatní	45 176	38 343
C.II.8.1. Závazky ke společníkům	6 074	4 928
C.II.8.3. Závazky k zaměstnancům	7 461	9 665
C.II.8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 450	5 689
C.II.8.5. Stát – daňové závazky a dotace	6 155	5 393
C.II.8.6. Dohadné účty pasivní	15 681	8 053
C.II.8.7. Jiné závazky	5 355	4 615
D. Časové rozlišení pasív	21 376	28 680
D.1. Výdaje příštích období	422	218
D.2. Výnosy příštích období	20 954	28 461

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

	2019	2018
tis. Kč		
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	297 023	257 046
II. Tržby za prodej zboží	66 812	54 134
A. Výkonová spotřeba	140 175	115 189
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	54 459	43 658
A.2. Spotřeba materiálu a energie	10 045	10 450
A.3. Služby	75 671	61 082
C. Aktivace (+/-)	- 8 121	-7 593
D. Osobní náklady	177 799	159 853
D.1. Mzdové náklady	129 472	116 501
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	48 327	43 352
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	44 016	39 238
D.2.2. Ostatní náklady	4 311	4 114
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	17 445	16 230
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	16 782	14 341
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16 782	14 341
E.3. Úprava hodnot pohledávek	126	1 351
E.4. Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	537	537
III. Ostatní provozní výnosy	4 059	1 221
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 287	335
III.3. Jiné provozní výnosy	2 772	886
F. Ostatní provozní náklady	3 251	1 449
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	744	175
F.3. Daně a poplatky	1 264	1 142
F.5. Jiné provozní náklady	1 243	132
* Provozní konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	37 345	27 274
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	0	5
VI.2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	5
J. Nákladové úroky a podobné náklady	475	375
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	475	375
VII. Ostatní finanční výnosy	1 404	2 170
K. Ostatní finanční náklady	5 806	5 391
* Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	-4 877	-3 591
** Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	32 468	23 683
L. Daň z příjmů	5 814	4 937
L.1. Daň z příjmů splatná	7 173	5 525
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-1 359	-588
** Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	26 654	18 746
*** Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	26 654	18 746
* Čistý konsolidovaný obrat za účetní období	369 297	314 576

Příloha v konsolidované účetní závěrce

1 POPIS SKUPINY

Konsolidující účetní jednotka

Název společnosti: AIMTEC a.s.

Sídlo: U Prazdroje 2807/8, Plzeň, 30100

Právní forma: akciová společnost

IČ: 25201816

Společnost je zapsána v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 23. července 1996).

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti informačních technologií.

Konsolidované účetní jednotky

Název společnosti: AIMTEC Consulting s.r.o.

Sídlo: U Prazdroje 2807/8, Plzeň, 30100

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 26320975

Společnost je zapsána v odd. C, vložce 13476 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 16. ledna 2001).

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti řízení.

Konsolidující účetní jednotka se podílí 100% na vlastním kapitálu této konsolidované účetní jednotky.

	Rok 2019		Rok 2018	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Consulting s.r.o.	4 328	1 983	2 345	1 496

Název společnosti: AIMTEC Outsourcing s.r.o.

Sídlo: U Prazdroje 2807/8, Plzeň, 30100

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČ: 26127407

Společnost je zapsána v odd. C, vložce 14356 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 9. listopadu 1999).

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti informačních technologií.

Konsolidující účetní jednotka se podílí 100% na vlastním kapitálu této konsolidované účetní jednotky.

	Rok 2019		Rok 2018	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	26 167	6 385	19 782	3 887

Od 01.01.2011 jsou všechny tři společnosti členy skupiny registrované jako plátce DPH u Finančního úřadu v Plzni-městě. Zastupujícím členem skupiny je společnost AIMTEC a.s.

2 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, Vyhlášky, kterou se provádějí některá ustanovení Zákona o účetnictví a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro roky 2019 a 2018.

Dle § 1c, odst. 2 Zákona o účetnictví je skupina společností AIMTEC k 31.12.2019 střední skupinou účetních jednotek. Konsolidovaná účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 bude v souladu s příslušnými ustanoveními Zákona o účetnictví ověřena auditorem. V souladu s ustanovením § 22b Zákona o účetnictví konsolidující společnost AIMTEC a.s. nesestavuje výroční zprávu, příslušné informace budou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.

Konsolidovaná účetní závěrka k 31.12.2019 byla sestavena způsobem přímé konsolidace, byla použita metoda plné konsolidace.

3 Kladný konsolidační rozdíl

K 31.12.2019 Společnost	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávk y	Zůstatková hodnota
AIMTEC Consulting s.r.o.	8. 4. 2015	20 000	4 328	9 154	2 135	7 018
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	14.11.2011	4 000	26 167	1 590	411	1 179
Celkem		24 000		10 744	2 546	8 197

K 31.12.2018 Společnost	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávk y	Zůstatková hodnota
AIMTEC Consulting s.r.o.	8. 4. 2015	20 000	2 345	9 154	1 678	7 475
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	14.11.2011	4 000	19 782	1 590	331	1 259
Celkem		24 000		10 744	2 009	8 734

Konsolidační rozdíl bude odepisován v souladu s ustanovením českého účetního standardu po dobu 20 let.

4 OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Pro zpracování konsolidovaných účetních závěrek za roky 2019 a 2018 konsolidující účetní jednotka použila následujících účetních zásad, postupů, způsobu oceňování a odpisování:

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Společnosti skupiny neúčtují o drobném nehmotném majetku (do 60 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují. Společnosti skupiny neúčtují o drobném hmotném majetku (do 40 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Technické zhodnocení na najatém majetku se účtuje samostatně na účtu, na kterém by se účtoval zhodnocovaný majetek.

ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě odhadované doby životnosti a jsou účtovány měsíčně k poslednímu dni daného měsíce. O konkrétní podobě odpisového plánu dlouhodobého majetku zařazeného po 31.12.2001 společnost rozhoduje při jeho zařazení do užívání, přičemž účetní odpisy se neřídí odpisy daňovými. Majetek zařazený do tohoto dne je dále odepisován dle původního odpisového plánu, tedy účetní odpisy se shodují se zrychlenými odpisy podle Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění k 31.12.2002, pokud tento zákon daňové odpisy pro daný typ majetku upravoval.

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Majetkové účasti v nekonsolidovaných ovládaných a řízených společnostech a ve společnostech pod podstatným vlivem jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří ceniny a peníze na bankovních účtech.

ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami - o zásobách je vzhledem k charakteru a jejich pohybu účtováno způsobem B.

POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Ke dni sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Při stanovení způsobu výpočtu opravných položek se společnost řídí Zákonem č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří dle svého uvážení na základě stanov.

CIZÍ ZDROJE

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

DEVIZOVÉ OPERACE

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítají na českou měnu aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB k okamžiku jejich vzniku a k okamžiku účetní závěrky jsou přepočteny kurzem vyhlášeným ČNB platným poslední den účetního období.

V případě nákupu a prodeje cizí měny za českou je obchodovaná cizí měna přepočtena kurzem, za který byly tyto hodnoty nakoupeny a/nebo prodány.

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

POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady byly odpovědnými osobami stanoveny na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto hodnot odlišovat.

ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, na základě předání zboží nebo služeb, bez ohledu na okamžik platby. Výjimky jsou stanoveny směrnici Časové rozlišení nákladů a výnosů.

Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty.

Dohadné položky se účtují do nákladů nebo výnosů ve výši známé ke dni sestavení účetní závěrky.

Výnosy na rozpracovaných zákaznických projektech jsou k rozvahovému dni účtovány na základě odborného odhadu ředitelů příslušných divizí.

DAŇ Z PŘÍJMŮ

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti konsolidačního celku za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za společnosti konsolidačního celku.

Odložená daň se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny a odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Konsolidovaný odložený závazek a pohledávka je součtem odložených daňových závazků a pohledávek za společnosti konsolidačního celku.

5 DLOUHODOBÝ MAJETEK

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Software	60 959	9 301	65	70 195 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	110	0	375 **
Celkem	61 284	9 411	65	70 630

*z toho vlastní software 67 312 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Software	50 940	8 804	65	59 679
Ostatní ocenitelná práva	46	12	0	58
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	43	0	308
Celkem	51 251	8 859	65	60 045
Zůstatková hodnota	10 033			10 585

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Software	52 343	8 616	0	60 959 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	0	0	265 **
Celkem	52 668	8 616	0	61 284

*z toho vlastní software 57 787 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Software	44 468	6 472	0	50 940
Ostatní ocenitelná práva	34	12	0	46
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	174	90	0	265
Celkem	44 676	6 574	0	51 251
Zůstatková hodnota	7 992			10 033

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Hmotné movité věci a jejich soubory	54 301	7 189	6 828	54 662
<i>Auta</i>	42 942	6 800	3 960	45 782
<i>Hardware</i>	10 005	340	2 098	8 247
<i>Nábytek</i>	1 079	49	495	633
<i>Ostatní</i>	275	0	275	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	935	0	935
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	23 984	0	23 984
Celkem	54 301	32 108	6 828	79 582

Oprávky v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 493	8 668	6 828	36 332
Celkem	34 493	8 668	6 828	36 332
Zůstatková hodnota	19 808			43 250

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Hmotné movité věci a jejich soubory	48 888	9 230	3 816	54 301
<i>Auta</i>	39 085	5 876	2 015	42 942
<i>Hardware</i>	9 091	2 715	1 801	10 005
<i>Nábytek</i>	495	584	0	1 079
<i>Ostatní</i>	217	58	0	275
Celkem	48 888	9 230	3 816	54 302

Oprávky v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Hmotné movité věci a jejich soubory	30 367	7 941	3 816	34 493
Celkem	30 367	7 941	3 816	34 493
Zůstatková hodnota	18 521			19 808

K 31. 12. 2019 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 4 621 tis. Kč (4 277 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Na 25 osobních automobilů financovaných úvěrem od společnosti UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 16 585 tis. Kč je smluvně zřízen zajišťovací převod vlastnického práva.

Vedení společnosti se nedomnívá, že tržní hodnota hmotného dlouhodobého majetku se významně odlišuje od hodnoty v účetnictví.

6 ZÁSoby

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Software	66	41
Hardware	408	278
Opravné položky k zásobám (hardware)	-20	0
Celkem	454	319

Jedná se o produkty nakoupené od dodavatelů v závěru běžného roku, které byly zákazníkům dodány na začátku roku následujícího.

7 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLEDÁVKA/ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-5 903	-6 859
Odměny za běžný rok vyplacené v násled. roce (vč. odvodů)	2 943	1 158
Základ pro odloženou daň	-2 960	-5 701
AIMTEC a.s. - odložená daň (19 %)	-562	-1 083
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-2 465	-2 175
Odměny za běžný rok vyplacené v násled. roce (vč. odvodů)	7 659	2 957
Základ pro odloženou daň	5 194	782
AIMTEC Outsourcing – odložená daň (19 %)	987	148
	424	-935

DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

V tis. Kč Společnost	Částka poskytnuté zálohy r. 2019	Částka poskytnuté zálohy r. 2018	Účel poskytnuté zálohy
CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o.	152	152	Záruky za poskytnuté CCS karty
Hamburk Business Center s.r.o.	3 826	3 020	Nájem nových kanceláří Aimtec – zajišťovací vklad
Hamburk Business Center s.r.o.	11 698	0	Nájem nových kanceláří Aimtec – záloha na nájemné
Jiří Dvořák JUDr.	55	55	Nájem kanceláří Hájkova 24 – stálá záloha
TESLA investiční společnost, a.s.	7	7	Nájem kanceláře v Prachaticích – stálá záloha
Celkem	15 737	3 234	

8 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Do lhůty splatnosti	67 810	62 935
Po lhůtě splatnosti	26 102	17 401
Kurzové rozdíly	-382	-272
Opravné položky	-1 925	-1 819
Celkem	91 605	78 245

Skupina neeviduje k 31. 12. 2019 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky neevidovala k 31. 12. 2018.

Pohledávkami po lhůtě splatnosti se všechny společnosti ve skupině intenzivně zabývají a získané informace průběžně vyhodnocují.

Opravné položky

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Daňové opravné položky	0	24
50 % celkové hodnoty pohledávky	0	24
Účetní opravné položky	1 925	1 795
50 % celkové hodnoty pohledávky	812	430
75 % celkové hodnoty pohledávky	118	905
100 % celkové hodnoty pohledávky	995	460
Celkem	1 925	1 819

9 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	4 424	4 145
Licence, maintenance k internímu software	1 136	502
Marketingové náklady	315	151
Nové kanceláře Aimtec (Hamburk)	165	825
Ostatní (pronájem parkovacích míst na další úč. období, příspěvek na soukromé penzijní a životní pojištění zaměstnanců na leden následujícího roku, personální inzerce, letenky a cestovní pojištění na další rok, srážková daň, kterou nebylo možné započíst, ...)	559	680
Celkem	6 599	5 708

PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	7 634	4 903
Bonus (zpětný rabat) za překročený target u dodavatele	360	0
Celkem	7 994	4 903

10 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Na základě Smlouvy ze dne 04. 12. 2019 byl mateřské společnosti AIMTEC a.s. poskytnut Komerční bankou, a.s. investiční úvěr na pořízení vybavení kancelářských prostor v novém sídle společnosti včetně stavebních úprav. Úvěr v celkové výši 582 000 EUR společnost čerpala 10. 12. 2019. Informace o úrokové sazbě a výši splátek jsou předmětem obchodního tajemství.

Přehled zůstatku investičního úvěru

	v tis. EUR				v tis. Kč			
	Výše úvěru	Splaceno	Zůstatek		Výše úvěru	Splaceno	Zůstatek	
			Krátkodobé závazky	Dlouhodobé závazky			Krátkodobé závazky	Dlouhodobé závazky
2019	582	0	152	430	14 789	0	3 873	10 915

Dne 22. 07. 2019 mateřská společnost AIMTEC a.s. uzavřela s Komerční bankou, a.s. smlouvu o poskytnutí revolvingového úvěru do výše 25 mil. Kč, tento úvěr společnost ke dni sestavení účetní závěrky nečerpala. Čerpání je dle uzavřené smlouvy možné opakovaně až do 21. 07. 2022. Jistinu úvěru je společnost povinna splatit nejpozději do 22. 07. 2020. Informace o úrokové sazbě jsou předmětem obchodního tajemství.

JINÉ ZÁVAZKY

Na účtu jiných dlouhodobých závazků společnosti AIMTEC a.s. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. evidují zůstatky úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku, které mají splatnost delší než 1 rok. Část závazků splatných do jednoho roku je v rozvaze zachycena jako krátkodobé závazky ostatní.

Rok 2019					
Poskytovatel	Počet	Výše úvěru celkem tis. Kč	Závazky splatné do 1 roku tis. Kč	Závazky splatné nad 1 rok tis. Kč	Úroková sazba %
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	25	16 298	4 694	4 513	3,5
Celkem	25	16 298	4 694	4 513	

Rok 2018					
Poskytovatel	Počet	Výše úvěru celkem tis. Kč	Závazky splatné do 1 roku tis. Kč	Závazky splatné nad 1 rok tis. Kč	Úroková sazba %
ČSOB Leasing a.s.	1	518	15	0	3,5
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	29	16 336	4 352	4 039	3,5
Celkem	30	16 854	4 367	4 039	

Informace o zajišťovacím převodu vlastnického práva k předmětu financování úvěrovými smlouvami jsou uvedeny v bodě „Dlouhodobý hmotný majetek“.

11 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Jedná se o splátky investičního úvěru poskytnutého Komerční bankou, a.s. splatné do jednoho roku. Bližší popis je uveden v kapitole 10 – Dlouhodobé závazky.

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Do lhůty splatnosti	19 707	17 462
Po lhůtě splatnosti	539	664
Kurzové rozdíly	-72	-62
Celkem	20 174	18 064

ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	7 118	8 947
Cestovní náhrady za prosinec běžného roku proplacení v lednu následujícího roku	342	718
Celkem	7 460	9 665

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Sociální zabezpečení – prosinec běžného roku	3 080	3 956
Zdravotní pojištění – prosinec běžného roku	1 370	1 733
Celkem	4 450	5 689

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti dle platných právních předpisů.

STÁT - DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Daň z příjmu právnických osob	2 335	370
Daň z příjmu fyzických osob (prosinec běžného roku)	1 556	2 155
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	0	44
DPH - daňová povinnost (prosinec běžného roku)	3 824	3 674
DPH - neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	- 2 065	-1 200
Silniční daň - doplatek běžného roku	13	3
Odvod povinného podílu za ZPS pro Úřad práce	492	345
Celkem	6 155	5 393

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti dle platných právních předpisů. Nadměrné odpočty byly uplatněny v řádných daňových přiznáních v následujícím roce.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

V tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajímatelem zúčtované v roce následujícím	1 496	801
Dodané, ale nevyfakturované subdodávky k rozvahovému dni	696	525
Zpětný rabat významnému zákazníkovi	676	1 642
Snížení výnosů dle sazby dohodnuté ve smlouvě s významným zákazníkem při překročení počtu fakturovaných hodin	1 395	930
Mzdové bonusy za běžný rok vyplacení v následujícím roce (vč. odvodů)	10 601	4 115
Neobdržené faktury ke dni uzavření účetních knih	40	40
Ostatní (provize za r. 2019, náhrada škody způsobené v r. 2019; ...)	777	0
Celkem	15 681	8 053

JINÉ ZÁVAZKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Úvěrové smlouvy – splátky splatné do 1 roku *	4 694	4 367
Příspěvek na penzijní pojištění zaměstnanců na leden násl. roku	97	96
Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců za 4.Q. běžného roku	124	127
Exekuční srážky	0	24
DPH – daňová povinnost v Rusku za 2019/4.Q.	308	0
Finanční dar	40	0
Náhrady škody způsobené v r. 2019	91	0
Celkem	5 354	4 615

*detailně popsáno v bodě 10 Přílohy (Jiné závazky)

12 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	8 863	17 115
Rezervované služby na následující rok fakturované zákazníkům na konci běžného roku	623	1 205
Služby na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	11 236	10 140
Účastnické a partnerské poplatky na konferenci Trendy automobilové logistiky 2020 (TAL 2020) na základě smluv již v r. 2019 (konference se koná 20.02.2020)	232	0
Celkem	20 954	28 461

13 LEASING

K 31. 12. 2019 nemá žádná společnost ve skupině žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2018.

14 POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Drobný dlouhodobý majetek	4 621	4 277
Podrozvahová evidence celkem	4 621	4 277
Majetek odkoupený po ukončení finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci (hardware, nábytek)	0	1 411
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	226	0
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	2	2
Operativní evidence celkem	228	1 413

15 INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

v tis. Kč	Akcionáři k 31.12.2019	Členové orgánů k 31.12.2019	Akcionáři k 31.12.2018	Členové orgánů k 31.12.2018
Pohledávky	341	0	393	0
Poskytnuté půjčky	0	0	0	0
Záruky	0	0	0	0
Obchodní pohledávky	341	0	393	0
Závazky	6 411	0	0	0
Obdržené půjčky	0	0	0	0
Úvěry	0	0	0	0
Obchodní závazky	6 411	0	5 316	0
Ostatní plnění	1 652	3 382	1 626	3 382
Peněžní forma	0	0	0	0
Nepeněžní formě	1 652	3 382	1 652	3 382
Automobily v užívání	1 595	3 310	1 580	3 310
Poskytované služby	0	0	0	0
Penzijní připojištění	24	24	24	24
Soukromé životní pojištění	48	48	48	48

16 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2019 žádná ze společností nevynaložila náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2018.

17 VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY

STRUKTURA TRŽEB ZA PRODEJ SLUŽEB A ZBOŽÍ

v tis. Kč	Rok 2019		Rok 2018	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby ze služeb celkem	154 433	142 590	123 529	133 517
Konzultace	88 816	81 727	66 824	76 535
Maintenance (vlastní i nakupované)	21 510	14 705	21 010	11 960
Supportní paušály	16 088	21 823	17 714	17 300
Prodej vlastního software	24 201	18 386	10 902	20 378
Ostatní (cest. konzultantů, marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, ...)	3 817	5 949	7 079	7 344
Tržby z prodeje zboží celkem	59 851	6 961	43 820	10 315
Hardware	51 900	4 757	37 198	8 814
Software	7 951	2 204	6 622	1 501

STRUKTURA ZAHRANIČNÍCH TRŽEB DLE JEDNOTLIVÝCH STÁTŮ

	Rok 2019		Rok 2018	
	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách
Evropa celkem	135 321	90,48 %	129 188	89,82 %
Německo	55 819	37,32 %	53 097	36,91 %
Slovensko	21 229	14,20 %	17 211	11,97 %
Nizozemí	14 062	9,40 %	22 555	15,68 %
Polsko	9 972	6,67 %		
Velká Británie	7 740	5,18 %	11 889	8,27 %
Ostatní země	26 499	17,72 %	24 436	13,25 %
Spojené státy americké	6 565	4,39 %	12 174	8,46 %
Maroko	2 183	1,46 %	820	0,57 %
Mexiko	886	0,59 %	763	0,53 %
Čína	1 466	0,98 %	616	0,43 %
Rusko	1 860	1,24 %	145	0,10 %
Tunisko	1 269	0,85 %	105	0,07 %
Israel	0	0,00 %	21	0,01 %
Celkem	149 551		143 832	

SLUŽBY (náklady)

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Subdodávky na zákaznických projektech (konzultační služby, maintenance)	19 886	18 979
Cestovné zaměstnanců	9 250	11 581
Náklady na propagaci	10 577	9 936
Nájemné (kanceláře, parkovací stání, ...)	7 691	5 519
Ostatní	28 267	15 067
Celkem	75 671	61 082

AKTIVACE

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software DCIx	3 643	2 964
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software ClouEDI	4 478	4 629
Celkem	8 121	7 593

OSTATNÍ NÁKLADY (SOCIÁLNÍ)

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Příspěvek na stravenky	2 020	1 916
Příspěvek na soukromé penzijní pojištění zaměstnanců	1 157	1 105
Ostatní	1 134	1 093
Celkem	4 311	4 114

OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky.

OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2018
Kurzové ztráty	2 342	2 116
Dary	632	847
Pojistné	2 410	2 158
Bankovní poplatky	421	270
Celkem	5 806	5 391

18 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny k 31. 12. 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání skupiny. Příložená konsolidovaná účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

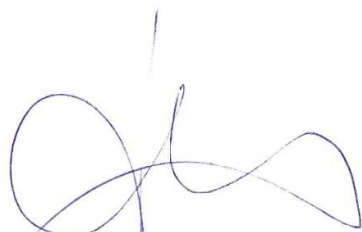
19 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V souvislosti s celosvětovou pandemií COVID-19, která způsobila celosvětově rozsáhlé ekonomické škody, provedlo vrcholové vedení skupiny detailní analýzu dopadů a rizik se závěrem, že předpoklad nepřetržitého trvání skupiny Aimtec je i nadále vhodný a neexistuje významná nejistota. Vedení skupiny bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na společnosti skupiny a její zaměstnance. Vzhledem k tomu byla konsolidovaná účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Zpracovala: Michaela Brožová

Rozvahový den: 31. 12. 2019

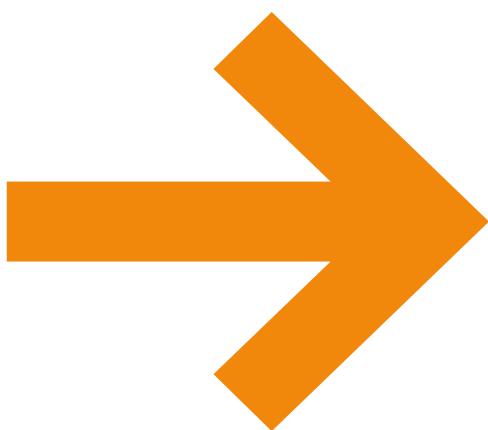
Okamžik sestavení konsolidované účetní závěrky: 22. 06. 2020



Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a.s.

Zpráva o vztazích

AIMTEC a. s.
2019



ZPRÁVA VE SMYSLU USTANOVENÍ § 82 A NÁSLEDUJÍCÍCH ZÁKONA O OBCHODNÍCH KORPORACÍCH O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI, OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU, A TO ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ ROKU 2019

1 STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Ovládaná osoba

AIMTEC a.s., IČ: 25201816, se sídlem Plzeň, Hálkova č.p. 1203, č. orient. 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni

Ovládající osoby

Ing. Jaroslav Follprecht (nar. 09.01.1960, trvale bytem Havlíčkova 9, Plzeň)

Ing. Roman Žák (nar. 13.05.1967, trvale bytem V Mokřínách 495, Zruč-Senec)

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

AIMTEC Consulting s.r.o., IČ: 26320975, se sídlem Plzeň, Hálkova 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. C, vložce 13476 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

AIMTEC Outsourcing s.r.o., IČ: 26127407, se sídlem Plzeň, Hálkova č.p. 1203, č. orient. 32, PSČ: 301 22, zapsaná v odd. C, vložce 14356 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

Popis vztahů

Ovládající osoby pan Jaroslav Follprecht a pan Roman Žák vlastní každý 50 % akcií na jméno v ovládané osobě a nepřímo tak ovládají i AIMTEC Consulting a AIMTEC Outsourcing.

Ve vztahu k AIMTEC a.s. jsou pan Jaroslav Follprecht a pan Roman Žák osobami jednající ve shodě dle § 78 zákona o obchodních korporacích.

Ve společnostech uvedených v bodě 1.3 má AIMTEC a.s. 100% podíl. V těchto společnostech uplatňuje přímo rozhodující vliv ve smyslu § 74 a § 75 zákona o obchodních korporacích a tvoří s těmito osobami skupinu.

2 ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY

V rámci skupiny tří výše uvedených společností nejsou stanoveny jednoznačné role pro každou z nich. Všechny tyto společnosti poskytují IT řešení pro automobilový průmysl, výrobní, logistické a distribuční firmy. V jednotlivých společnostech mírně převažuje při poskytování těchto služeb jiný typ nabízeného produktu – v případě AIMTEC a. s. se jedná o vlastní produkty DCIx, ClouEDI a dodavatelský produkt ASPROVA.

Při uzavírání transakcí s třetí stranou vycházejí všechny tři společnosti ze společných obchodních podmínek platných pro celou skupinu.

3 ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání osoby je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a představenstva. Ovládající osoby jsou ve funkcích předsedy a místopředsedy představenstva.

4 PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

AIMTEC a. s. a Ing. Jaroslav Follprecht, Ing. Roman Žák

- **Licenční smlouva**
 - Ochranná známka „ClouEDI“
- **Licenční smlouva**
 - Ochranná známka „AIMTEC“
- **Licenční smlouva**
 - Ochranná známka „aimagazine“
- **Licenční smlouva**
 - Ochranná známka „Be Digital.Faster.AIMTEC“
- **Licenční smlouva**
 - Ochranná známka „aimtec.cloud“

Uvedené ochranné známky jsou ve vlastnictví Ing. Jaroslava Follprechta a Ing. Romana Žáka, kteří na základě licenčních smluv poskytují AIMTECu a.s. právo k užití.

AIMTEC a.s. a AIMTEC Outsourcing s.r.o.

- **Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- **Smlouva o vzájemném pronájmu firemních vozidel**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění

AIMTEC a.s. a AIMTEC Consulting s.r.o.

- **Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění

AIMTEC Outsourcing s.r.o. a AIMTEC Consulting s.r.o.

- **Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění

5 POSOUZENÍ TOHO, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA, A POSOUZENÍ JEJÍHO NAROVNÁNÍ PODLE § 71 A 72

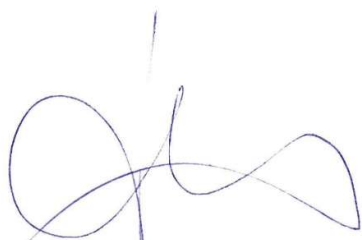
Mezi společnostmi probíhají standardní odběratelsko-dodavatelské vztahy realizované v cenách obvyklých. Z tohoto důvodu lze konstatovat, že nedošlo ke zvýhodnění či znevýhodnění osob ovládaných a osoby ovládající.

6 VÝHODY A NEVÝHODY PLYNOUCÍ ZE VZTAHŮ MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU A OSOBAMI OVLÁDANÝMI

Ze vztahů mezi osobami uvedenými v bodě 1 této Zprávy plynou pro AIMTEC a.s. výhody, kterými jsou především významnější postavení na trhu, možnost užití ochranných známek a využití know-how propojených osob.

Ovládané společnosti neplynou z uvedených vztahů žádné nevýhody a ani žádná rizika.

V Plzni dne 31. 03. 2020

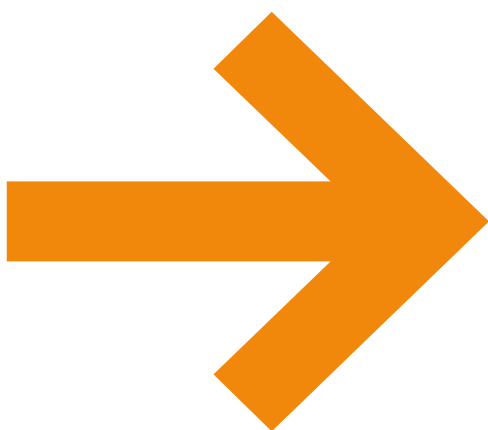


.....
Ing. Jaroslav Follprecht
Místopředseda představenstva AIMTEC a.s.

Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka

AIMTEC a. s.

31. prosince 2019



Z P R Á V A N E Z Á V I S L É H O A U D I T O R A

Akcionářům společnosti AIMTEC a. s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti AIMTEC a.s., IČ 252 01 816 (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AIMTEC a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky je k ostatním informacím se vyjádřit.

Jak je uvedeno v bodě 1 přílohy v účetní závěrce, společnost AIMTEC a.s. nesestavuje výroční zprávu, protože příslušné informace hodlá zahrnout do konsolidované výroční zprávy. Z toho důvodu naše vyjádření k ostatním informacím není součástí této zprávy auditora.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná

(materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

V Plzni dne 1. června 2020



VALENTA - NOCAR, s.r.o.
U Radbuzy 4, 301 00 Plzeň
oprávnění Komory auditorů ČR č. 360

Ing. Josef Nocar
auditor, oprávnění č. 1942

Rozvaha

AKTIVA		31. 12. 2019			31. 12. 2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
tis. Kč					
AKTIVA CELKEM		296 935	79 378	217 557	176 511
B.	Stálá aktiva	148 144	77 464	70 680	47 103
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	59 795	49 216	10 579	10 001
2.	Ocenitelná práva	59 420	48 908	10 512	10 001
2.1.	Software	59 360	48 850	10 510	9 987
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	60	58	2	14
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	375	308	67	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	64 349	28 248	36 101	13 102
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	39 430	28 248	11 182	13 102
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek a nedokončený DM	24 919	0	24 919	0
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	935	0	935	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý majetek	23 984	0	23 984	0
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	24 000	0	24 000	24 000
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	24 000	0	24 000	24 000
C.	Oběžná aktiva	135 658	1 914	133 744	119 013
C. I.	Zásoby	474	20	454	319
3.	Výrobky a zboží	474	20	454	319
3.2.	Zboží	474	20	454	319
C. II.	Pohledávky	105 289	1 894	103 395	75 357
1.	Dlouhodobé pohledávky	15 719	0	15 719	3 215
1.5.	Pohledávky – ostatní	15 719	0	15 719	3 215
1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	15 719	0	15 719	3 215
2.	Krátkodobé pohledávky	89 570	1 894	87 676	72 142
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	82 404	1 894	80 510	67 200
2.4.	Pohledávky – ostatní	7 166	0	7 166	4 942
2.4.3.	Stát – daňové pohledávky	0	0	0	1 061
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 612	0	2 612	814
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	695	0	695	45
2.4.6.	Jiné pohledávky	3 859	0	3 859	3 022
C. IV.	Peněžní prostředky	29 895	0	29 895	43 337
2.	Peněžní prostředky na účtech	29 895	0	29 895	43 337
D.	Časové rozlišení aktiv	13 133	0	13 133	10 395
1.	Náklady příštích období	6 187	0	6 187	5 938
3.	Příjmy příštích období	6 946	0	6 946	4 457

PASIVA	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	Netto	Netto
tis. Kč		
PASIVA CELKEM	217 557	176 511
A. Vlastní kapitál	109 423	94 600
A. I. Základní kapitál	2 000	2 000
1. Základní kapitál	2 000	2 000
A. IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	88 600	77 699
1. Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	88 600	77 699
A. V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	18 824	14 901
B. + C. Cizí zdroje	87 530	56 220
C. Závazky	87 530	56 220
C.I. Dlouhodobé závazky	13 726	3 208
2. Závazky k úvěrovým institucím	10 915	0
8. Odložený daňový závazek	562	1 083
9. Závazky – ostatní	2 249	2 125
9.3. Jiné závazky	2 249	2 125
C.II. Krátkodobé závazky	73 804	53 012
2. Závazky k úvěrovým institucím	3 873	0
4. Závazky z obchodních vztahů	47 425	34 874
8. Závazky ostatní	22 506	18 138
8.1. Závazky ke společníkům	6 070	4 924
8.3. Závazky k zaměstnancům	2 231	3 211
8.4. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 229	1 762
8.5. Stát-daňové závazky a dotace	4 077	3 275
8.6. Dohadné účty pasivní	5 942	2 514
8.7. Jiné závazky	2 957	2 452
D. Časové rozlišení	20 603	25 691
D.1. Výdaje příštích období	107	59
D.2. Výnosy příštích období	20 496	25 632

Výkaz zisku a ztráty

	2019	2018
tis. Kč		
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	262 785	217 497
II. Tržby za prodej zboží	61 738	53 031
A. Výkonová spotřeba	214 726	172 011
1. Náklady vynaložené na prodané zboží	51 660	42 823
2. Spotřeba materiálu a energie	5 093	5 962
3. Služby	157 973	123 226
C. Aktivace (-)	-896	-976
D. Osobní náklady	52 813	53 116
1. Mzdové náklady	38 931	39 186
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	13 882	13 930
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 691	12 664
2.2. Ostatní náklady	1 191	1 266
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	14 424	13 053
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	14 321	11 709
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	14 321	11 709
2. Úpravy hodnot zásob	-20	0
3. Úpravy hodnot pohledávek	123	1 344
III. Ostatní provozní výnosy	7 712	4 571
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	593	62
3. Jiné provozní výnosy	7 119	4 509
F. Ostatní provozní náklady	23 864	17 536
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	134	88
3. Daně a poplatky	500	411
5. Jiné provozní náklady	23 230	17 037
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	27 304	20 359
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	1 000
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	0	1 000
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	0	5
2. Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	5
J. Nákladové úroky a podobné náklady	272	197
2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	272	197
VII. Ostatní finanční výnosy	1 318	1 939
K. Ostatní finanční náklady	4 303	4 094
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-3 257	-1 347
** Výsledek hospodaření před zdaněním	24 047	19 012
L. Daň z příjmů	5 223	4 111
1. Daň z příjmů splatná	5 744	4 172
2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-521	-61
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	18 824	14 901
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	18 824	14 901
* Čistý obrat za účetní období	333 553	278 043

Příloha v účetní závěrce

POPIS SPOLEČNOSTI

Název společnosti: AIMTEC a. s.
Sídlo: U Prazdroje 2807/8, Plzeň, 30100
Právní forma: akciová společnost
IČ: 25201816
Společnost je zapsána v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni (datum zápisu 23. července 1996).

Bankovní spojení: Komerční banka, Plzeň
Číslo účtu: 4822530287/0100

Hlavním předmětem činnosti společnosti je poradenství v oblasti informačních technologií.

K 01.01.2020 došlo k zápisu změny sídla společnosti v obchodním rejstříku z dosavadního Hálkova 1203/32, Plzeň, 30100 na nové U Prazdroje 2807/8, Plzeň, 30100.

Od 01.01.2011 se společnost stala členem skupiny registrované jako plátce DPH u Finančního úřadu v Plzni-městě. Společnost je zastupujícím členem skupiny; dalšími členy skupiny jsou společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. (IČ 26320975) a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (IČ 26127407).

Dle § 1b, odst. 2 Zákona o účetnictví je společnost k 31.12.2019 střední účetní jednotkou. V souladu s § 20, odst. 1 bude účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 ověřena auditorem.

Společnost AIMTEC a.s. je konsolidující účetní jednotkou střední skupiny účetních jednotek, kterou dále tvoří společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (konsolidované účetní jednotky). Konsolidovaná účetní závěrka bude sestavena dle českých účetních předpisů. V souladu s ustanovením § 22b Zákona o účetnictví společnost AIMTEC a.s. nesestavuje výroční zprávu, příslušné informace budou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.

PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ STAV ZAMĚSTNANCŮ

	Rok 2019		Rok 2018	
	Celkový počet zaměstnanců	Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	34	8	37	8

ODMĚNY ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH ORGÁNŮ Z DŮVODU JEJICH FUNKCE

v tis. Kč	2019	2018
Členové řídicích orgánů	4 320	4 320
Členové kontrolních orgánů	24	24
Celkem	4 344	4 344

ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky. Účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, Vyhlášky, kterou se provádějí některá ustanovení Zákona o účetnictví a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok 2019.

OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY

Pro zpracování roční účetní závěrky za rok 2019 společnost použila následujících účetních zásad, postupů, způsobu oceňování a odpisování:

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Společnost neúčtuje o drobném nehmotném majetku (do 60 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Dlouhodobý nehmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se do jeho ocenění nezahrnují. Společnost neúčtuje o drobném hmotném majetku (do 40 tis. Kč včetně) na účtech dlouhodobého majetku, ale přímo na vrub nákladů. Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Technické zhodnocení na najatém majetku se účtuje samostatně na účtu, na kterém by se účtoval zhodnocovaný majetek.

ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Účetní odpisy jsou vypočteny na základě odhadované doby životnosti a jsou účtovány měsíčně k poslednímu dni daného měsíce. O konkrétní podobě odpisového plánu dlouhodobého majetku zařazeného po 31.12.2001 společnost rozhoduje při jeho zařazení do užívání, přičemž účetní odpisy se neřídí odpisy daňovými. Majetek zařazený do tohoto dne je dále odepisován dle původního odpisového plánu, tedy účetní odpisy se shodují se zrychlenými odpisy podle Zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů v platném znění k 31.12.2002, pokud tento zákon daňové odpisy pro daný typ majetku upravoval.

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Společnost eviduje podíly na základním kapitálu ve společnostech v pořizovacích cenách. Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtovaný jako opravná položka.

PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří ceniny a peníze na bankovních účtech.

ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. O zásobách je vzhledem k charakteru a jejich pohybu účtováno způsobem B.

POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují ve své nominální hodnotě. Ke dni sestavení účetní závěrky se hodnota pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů, které jsou v rozvaze vykazovány ve sloupci „korekce“.

Při stanovení způsobu výpočtu opravných položek se společnost řídí Zákonem č. 593/1992 Sb. o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů ve znění pozdějších předpisů.

Dohadné účty aktivní se oceňují na základě odborných odhadů a propočtů.

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří dle svého uvážení na základě stanov.

CIZÍ ZDROJE

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

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

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů.

DEVIZOVÉ OPERACE

Majetek a závazky v cizí měně se přepočítají na českou měnu aktuálním denním kurzem vyhlášeným ČNB k okamžiku jejich vzniku a k okamžiku účetní závěrky jsou přepočteny kurzem vyhlášeným ČNB platným poslední den účetního období.

V případě nákupu a prodeje cizí měny za českou je obchodovaná cizí měna přepočtena kurzem, za který byly tyto hodnoty nakoupeny a/nebo prodány.

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

POUŽITÍ ODHADŮ

Sestavení účetní závěrky vyžaduje používání odhadů a předpokladů, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Tyto odhady a předpoklady byly odpovědnými osobami stanoveny na základě všech jim dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto hodnot odlišovat.

ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí, na základě předání zboží nebo služeb, bez ohledu na okamžik platby. Výjimky jsou stanoveny směnicí Časové rozlišení nákladů a výnosů.

Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty.

Dohadné položky se účtují do nákladů nebo výnosů ve výši známé ke dni sestavení účetní závěrky. Výnosy na rozpracovaných zákaznických projektech jsou k rozvahovému dni účtovány na základě odborného odhadu ředitelů příslušných divizí.

DAŇ Z PŘÍJMŮ

Splatná daň z příjmů se stanovuje za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného a/nebo sníženého o trvale nebo dočasně neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

Odložená daň se zjišťuje ze všech přechodných rozdílů, které vznikají z rozdílného účetního a daňového pohledu na položky vykázané v aktivech a pasivech. Zjištěný rozdíl se násobí sazbou daně z příjmů platné v následujícím zdaňovacím období. V případě změny sazby se odložená daň přepočítává.

VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

V případě vzájemných pohledávek a závazků mezi společnostmi AIMTEC a.s., AIMTEC Consulting s.r.o. a AIMTEC Outsourcing s.r.o. (skupina AIMTEC) společnost postupuje v souladu s ustanovením § 58, odst. 2 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů a v účetní závěrce tyto vzájemné pohledávky a závazky vykazuje ve výši skutečného salda.

TVORBA CEN A PROÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ V RÁMCI SKUPINY AIMTEC

Na základě Smlouvy o vzájemném poskytování poradenských služeb jsou měsíčně mezi společnostmi účtovány konzultační a programátorské služby. Sazba je vždy k poslednímu dni účetního období každoročně aktualizována na základě kalkulace a celkový počet hodin fakturovaných v běžném roce bude vždy k 31.12. jednorázově doúčtován v aktuální sazbě. Konkrétní údaje o konzultačních službách vzájemně poskytnutých v rámci skupiny v roce 2019 jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

K 31.12. běžného roku se provede proúčtování služeb, které zaměstnanci dceřiné společnosti AIMTEC Outsourcing odvedli na interních projektech zadaných mateřskou společností. Pro služby na interních projektech je použita sazba dle výše uvedeného odstavce.

K 31.12. běžného roku také probíhá vyúčtování rezervovaných kapacit zaměstnanců dceřiné společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o pro potřeby mateřské společnosti – pro tyto účely je stanovena sazba ve výši 25% standardní hodinové sazby dle prvního odstavce.

Konkrétní částky za služby na interních projektech a rezervované kapacity jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

K 31.12. běžného roku jsou také vzájemně proúčtovány vnitroskupinové služby. Konkrétní částky za rok 2019 jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

Vzájemné přeúčtování dalších položek (obvykle z důvodu vystavení dodavatelské faktury pouze na jednoho člena skupiny) probíhá buď průběžně na základě dodavatelských faktur, pokud je známa přesná částka náležející ostatním členům skupiny, nebo jednorázově k 31.12. běžného roku na základě vhodně zvoleného alokačního klíče. V obou těchto případech probíhá přeúčtování bez jakékoliv přírážky, pouze ve výši skutečných nákladů. Při přeúčtování nákladů v průběhu roku je u člena skupiny, kterému byla vystavena faktura dodavatelem, účtováno ve prospěch účtu ostatních pohledávek a u člena skupiny, kterému náklad skutečně patří pak na vrub nákladů. Jestliže k přeúčtování dojde až ke konci roku, je u člena skupiny, kterému byla vystavena faktura dodavatelem, účtováno na vrub nákladů; ke konci roku tento vystaví fakturu členu skupiny, kterému náklad skutečně náleží a fakturu zaúčtuje ve prospěch stejného nákladového účtu. Člen skupiny, kterému je faktura vystavena, účtuje na vrub příslušného nákladového účtu.

DLOUHODOBÝ MAJETEK

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Software	50 124	9 301	65	59 360 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	110	0	375 **
Celkem	50 449	9 411	65	59 795

*z toho vlastní software 56 637 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Software	40 137	8 778	65	48 850
Ostatní ocenitelná práva	46	12	0	58
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	43	0	308
Celkem	40 448	8 833	65	49 216
Zůstatková hodnota	10 001			10 579

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Software	41 508	8 616	0	50 124 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	265	0	0	265 **
Celkem	41 833	8 616	0	50 449

*z toho vlastní software 48 030 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Software	33 691	6 446	0	40 137
Ostatní ocenitelná práva	34	12	0	46
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	176	90	0	265
Celkem	33 901	6 548	0	40 448
Zůstatková hodnota	7 932			10 001

DLOUHODOBÝ HMOVNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Hmotné movité věci a jejich soubory	39 378	3 702	3 651	39 430
<i>Auta</i>	29 494	3 313	2 257	30 551
<i>Hardware</i>	8 531	340	624	8 246
<i>Nábytek</i>	1 079	49	495	633
<i>Ostatní</i>	275	0	275	0
Pořízení dl. hmotného majetku	0	23 984	0	23 984*
Zálohy na dl. hmotný majetek	0	935	0	935*
Celkem	39 378	28 621	3 651	64 349

*vybavení nových kanceláří v Hamburk Business Center (stěhování společnosti v lednu 2020)

Oprávky v tis. Kč	Stav 01.01.2019	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2019
Hmotné movité věci a jejich soubory	26 276	5 623	3 651	28 248
Celkem	26 276	5 623	3 651	28 248
Zůstatková hodnota	13 102			36 101

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Hmotné movité věci a jejich soubory	34 478	5 759	858	39 378
<i>Auta</i>	27 804	2 402	712	29 494
<i>Hardware</i>	5 962	2 715	146	8 531
<i>Nábytek</i>	495	584	0	1 079
<i>Ostatní</i>	217	58	0	275
Celkem	34 478	5 759	858	39 378

Oprávky v tis. Kč	Stav 01.01.2018	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2018
Hmotné movité věci a jejich soubory	21 850	5 283	858	26 276
Celkem	21 850	5 283	858	26 276
Zůstatková hodnota	12 628			13 102

K 31. 12. 2019 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 477 tis. Kč (3 356 tis. Kč k 31. 12. 2018).

Na 12 osobních automobilů financovaných úvěrem od společnosti UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 9 006 tis. Kč je smluvně zřízen zajišťovací převod vlastnického práva.

Vedení společnosti se nedomnívá, že tržní hodnota hmotného dlouhodobého majetku se významně odlišuje od hodnoty v účetnictví.

DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

K 31.12.2019	Cena pořízení podílu tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Vlastní kapitál tis. Kč	Hospodářský výsledek tis. Kč	Podíly na zisku tis. Kč
Společnost					
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	4 000	100	26 167	6 385	0
AIMTEC Consulting s.r.o.	20 000	100	4 328	1 983	0

K 31.12.2018	Cena pořízení podílu tis. Kč	Podíl na základním kapitálu %	Vlastní kapitál tis. Kč	Hospodářský výsledek tis. Kč	Podíly na zisku tis. Kč
Společnost					
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	4 000	100	19 782	3 887	0
AIMTEC Consulting s.r.o.	20 000	100	2 345	1 496	1 000

Finanční údaje o společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o. byly získány z auditorem ověřené účetní závěrky, v případě společnosti AIMTEC Consulting s.r.o. se jednalo o účetní závěrku auditorem neověřenou.

ZÁSoby

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Software	66	41
Hardware	408	278
Opravné položky k zásobám (hardware)	-20	0
Celkem	454	319

Jedná se obvykle o produkty nakoupené od dodavatelů v závěru běžného roku, které byly zákazníkům dodány na začátku roku následujícího. Na zásoby hardware, které jsou na skladě déle než rok, společnost vytvořila účetní opravné položky.

DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

V tis. Kč Společnost	Částka poskytnuté zálohy r. 2019	Částka poskytnuté zálohy r. 2018	Účel poskytnuté zálohy
CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o.	133	133	Záruky za poskytnuté CCS karty
Hamburk Business Center s.r.o.	3 826	3 020	Nájem nových kanceláří Aimtec – zajišťovací vklad
Hamburk Business Center s.r.o.	11 698	0	Nájem nových kanceláří Aimtec – záloha na nájemné dle bodu 1.6 Nájemní smlouvy (období 01.01.2021 – 14.10.2030)
Jiří Dvořák JUDr.	55	55	Nájem kanceláří Hálkova 24 – stálá záloha
TESLA investiční společnost, a.s.	7	7	Nájem kanceláře v Prachaticích – stálá záloha
Celkem	15 719	3 215	

KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	2019			2018		
	Odběratelé	Skupina AIMTEC	Celkem	Odběratelé	Skupina AIMTEC	Celkem
Do lhůty splatnosti	59 756	95	59 850	54 947	104	55 051
Po lhůtě splatnosti	22 902	0	22 902	13 436	754	14 190
Kurzové rozdíly	-348	0	-348	-230	0	-230
Opravné položky	-1 894	0	-1 894	-1 811	0	-1 811
Celkem	80 415	95	80 510	66 345	858	67 200

Společnost neeviduje k 31.12.2019 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky neevidovala k 31.12.2018.

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31.12.2019, resp. 31.12.2018 se jednalo o níže uvedené částky:

v tis. Kč	2019			2018		
	Původní Stav	Kompence	Kompensovaný stav	Původní stav	Kompence	Kompensovaný stav
AIMTEC Consulting s.r.o.	95	0	95	1 812	954	858
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	41 413	41 413	0	65 574	65 574	0
Celkem	41 508	41 413	95	67 386	66 528	858

Pohledávky v rámci skupiny AIMTEC jsou dceřinými společnostmi průběžně hrazeny dle jejich aktuálního stavu cashflow, který je účetní jednotce detailně znám. Proto tyto pohledávky jsou považovány za dobové a nejsou k nim tvořeny opravné položky. Průběžně jsou také prováděny vzájemné zápočty splatných pohledávek a závazků dle platného ustanovení Občanského zákoníku.

Pohledávkami po lhůtě splatnosti se společnost intenzivně zabývá a získané informace průběžně vyhodnocuje.

Opravné položky

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Daňové opravné položky	0	24
50 % celkové hodnoty pohledávky	0	24
Účetní opravné položky	1 894	1 787
50 % celkové hodnoty pohledávky	781	422
75 % celkové hodnoty pohledávky	118	905
100 % celkové hodnoty pohledávky	995	460
Celkem	1 894	1 811

STÁT – DAŇOVÉ POHLEDÁVKY

Pohledávku k 31. 12. 2018 představoval přeplatek na zálohách na daň z příjmů právnických osob proti daňové povinnosti za r. 2018; v r. 2019 byl započítán proti splatným zálohám.

KRÁTKODOBÉ POSKTNUTÉ ZÁLOHY

Jedná se zejména o zálohy na nájem kanceláří a dále energie a služby související s nájmem. Tyto zálohy byly pronajímateli vyúčtovány v následujícím období.

JINÉ POHLEDÁVKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Pohledávky za zaměstnanci	61	72
Pohledávky z pevných termínových operací	0	652
Pohledávky z titulu DPH v rámci skupiny AIMTEC	3 643	2 296
Pohledávky z pojistného plnění, přeplatek pojistného	155	1
Celkem	3 859	3 022

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31. 12. 2018 byla v případě pohledávek z titulu DPH (vlastní daň, kterou hradí jednotliví členové zastupujícímu členu skupiny) provedena níže uvedená kompenzace, k 31. 12. 2019 kompenzaci nebylo možné provést z důvodu neexistence závazků.

v tis. Kč	2019			2018		
	Původní Stav	Kompenzace	Kompenzovaný stav	Původní stav	Kompenzace	Kompenzovaný stav
AIMTEC Consulting s.r.o.	0	0	0	2 296	0	2 296
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	3 643	0	3 643	1 527	1 527	0
Celkem	3 643	0	3 643	3 823	1 527	2 296

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	4 424	4 145
Licence, maintenance k internímu software	1 136	502
Marketingové náklady	76	151
Nové kanceláře Aimtec (Hamburk)	165	625
Ostatní (pronájem parkovacích míst na další úč. období, příspěvek na soukromé penzijní a životní pojištění zaměstnanců na leden následujícího roku, personální inzerce, letenky a cestovní pojištění na další rok, srážková daň, kterou nebylo možné započíst, ...)	386	515
Celkem	6 187	5 938

PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	6 586	4 457
Bonus (zpětný rabat) za překročený target u dodavatele	360	0
Celkem	6 946	4 457

VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál tvoří 40 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 25 tis. Kč a 100 ks listinných akcií na jméno o jmenovité hodnotě 10 tis. Kč (splaceno).

Valné hromadě bude navržen převod zisku za rok 2019 na nerozdělný zisk minulých let v plné výši.

Další položky vlastního kapitálu jsou blíže popsány v samostatném Přehledu o změnách vlastního kapitálu.

DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Na základě Smlouvy ze dne 04. 12. 2019 byl společnosti Komerční bankou, a.s. poskytnut investiční úvěr na pořízení vybavení kancelářských prostor v novém sídle společnosti včetně stavebních úprav. Úvěr v celkové výši 582 000 EUR společnost čerpala 10. 12. 2019. Informace o úrokové sazbě a výši splátek jsou předmětem obchodního tajemství.

Přehled zůstatku investičního úvěru

	v tis. EUR				v tis. Kč			
	Výše úvěru	Splaceno	Zůstatek		Výše úvěru	Splaceno	Zůstatek	
			Krátkodobé závazky	Dlouhodobé závazky			Krátkodobé závazky	Dlouhodobé závazky
2019	582	0	152	430	14 789	0	3 873	10 915

Dne 22. 07. 2019 společnost s Komerční bankou, a.s. uzavřela smlouvu o poskytnutí revolvingového úvěru na oběžné prostředky (pohledávky z obchodního styku do splatnosti a do 30 dnů po splatnosti). Výše úvěru je sjednaná do výše 25 mil. Kč, tento úvěr společnost ke dni sestavení účetní závěrky nečerpala. Čerpání je dle uzavřené smlouvy možné opakovaně až do 21. 07. 2022. Jistinu úvěru je společnost povinna splatit nejpozději do 22. 07. 2020.

Informace o úrokové sazbě jsou předmětem obchodního tajemství.

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVAZEK

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-5 903	-6 859
Odměny za běžný rok vyplacené v následující době (včetně odvodů)	2 943	1 158
Základ pro odloženou daň	-2 960	-5 701
Odložená daň (19 %)	-562	-1 083

JINÉ ZÁVAZKY

Na účtu jiných dlouhodobých závazků společnost eviduje zůstatky úvěrů poskytnutých na nákup dlouhodobého majetku (osobní automobily), které mají splatnost delší než 1 rok.

Část závazků splatných do jednoho roku je v rozvaze zachycena jako krátkodobé závazky ostatní.

Rok 2019					
Poskytovatel	Počet	Výše úvěru celkem tis. Kč	Závazky splatné do 1 roku tis. Kč	Závazky splatné nad 1 rok tis. Kč	Úroková sazba %
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	12	9 257	2 462	2 249	3,5
Celkem	12	9 257	2 462	2 249	

Rok 2018					
Poskytovatel	Počet	Výše úvěru celkem tis. Kč	Závazky splatné do 1 roku tis. Kč	Závazky splatné nad 1 rok tis. Kč	Úroková sazba %
ČSOB Leasing a.s.	1	518	15	0	3,5
UniCredit Leasing CZ s.r.o.	13	8 530	2 372	2 125	3,5
Celkem	14	9 048	2 387	2 125	

Informace o zajišťovacím převodu vlastnického práva k předmětu financování úvěrovými smlouvami jsou uvedeny v bodě „Dlouhodobý hmotný majetek“.

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	2019			2018		
	Dodavatelé	Skupina AIMTEC	Celkem	Dodavatelé	Skupina AIMTEC	Celkem
Do lhůty splatnosti	16 432	30 578	47 010	20 326	18 918	39 244
Po lhůtě splatnosti	487	0	487	616	0	616
Kurzové rozdíly	-72	0	-72	-62	0	-62
Celkem	16 847	30 578	47 425	20 880	18 918	39 798

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31.12.2019, resp. 31.12.2018 se jednalo o níže uvedené částky:

v tis. Kč	2019			2018		
	Původní Stav	Kompence	Kompenzovaný stav	Původní stav	Kompence	Kompenzovaný stav
AIMTEC Consulting s.r.o.	0	0	0	954	954	0
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	71 993	41 413	30 578	86 019	67 101	18 918
Celkem	71 993	41 413	30 578	86 973	68 055	18 918

ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Jedná se o splátky investičního úvěru poskytnutého Komerční bankou, a.s. splatné do jednoho roku. Bližší popis je uveden v kapitole 9 – Dlouhodobé závazky.

ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	2 059	2 814
Cestovní náhrady za prosinec běžného roku proplacené v lednu následujícího roku	172	397
Celkem	2 231	3 211

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Sociální zabezpečení – prosinec běžného roku	841	1 216
Zdravotní pojištění – prosinec běžného roku	388	546
Celkem	1 229	1 762

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti dle platných právních předpisů.

STÁT - DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Daň z příjmu právnických osob	1 781	0
Daň z příjmu fyzických osob - zálohy (prosinec běžného roku)	449	714
Daň z příjmu fyzických osob – srážka (prosinec běžného roku)	3	0
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	0	44
DPH - daňová povinnost (prosinec běžného roku)	3 824	3 674
DPH - neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	- 2 065	-1 200
Silniční daň - doplatek běžného roku	8	4
Odvod povinného podílu za ZPS pro Úřad práce	77	38
Celkem	4 077	3 275

Všechny závazky byly uhrazeny v následujícím období ve lhůtách splatnosti dle platných právních předpisů. Nadměrné odpočty byly uplatněny v řádných daňových přiznáních v následujícím roce.

DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ

V tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajímatelem zúčtované v roce následujícím	1 496	801
Dodané, ale nevyfakturované subdodávky k rozvahovému dni	696	525
Mzdové bonusy za běžný rok vyplacení v následujícím roce (vč. odvodů)	2 943	1 158
Neobdržené faktury ke dni uzavření účetních knih	30	30
Ostatní (provize za r. 2019, náhrada škody způsobené v r. 2019; ...)	777	
Celkem	5 942	2 514

JINÉ ZÁVAZKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Úvěrové smlouvy – splátky splatné do 1 roku *	2 462	2 387
DPH – daňová povinnost v Rusku za 2019/4.Q.	308	0
Příspěvek na penzijní pojištění zaměstnanců na leden násl. roku	25	30
Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců za 4.Q. běžného roku	31	35
Finanční dar	40	0
Náhrady škody způsobené v r. 2019	91	
Celkem	2 957	2 452

*detailně popsáno v bodě 10-Dlouhodobé závazky (Jiné závazky)

ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2018	Stav 31.12.2018
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	8 863	15 472
Rezervované služby na následující rok fakturované zákazníkům na konci běžného roku	623	1 205
Služby na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	11 010	8 955
Sjednaný úrok k poskytnuté zápůjčce	0	0
Celkem	20 496	25 632

LEASING

K 31. 12. 2019 společnost nemá žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2018.

POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2018
Drobný dlouhodobý majetek	2 477	3 356
Operativní evidence celkem	2 477	3 356
Majetek odkoupený po ukončení finančního pronájmu s následnou koupí najaté věci (hardware, nábytek)	0	1 077
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	226	0
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	2	2
Podrozvahová evidence celkem	228	1 079

INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

v tis. Kč	Akcionáři k 31.12.2019	Členové orgánů k 31.12.2019	Akcionáři k 31.12.2018	Členové orgánů k 31.12.2018
Pohledávky	341	0	393	0
Poskytnuté půjčky	0	0	0	0
Záruky	0	0	0	0
Obchodní pohledávky	341	0	393	0
Závazky	6 411	0	0	0
Obdržené půjčky	0	0	0	0
Úvěry	0	0	0	0
Obchodní závazky	6 411	0	5 316	0
Ostatní plnění	1 652	3 382	1 626	3 382
Peněžní forma	0	0	0	0
Nepeněžní formě	1 652	3 382	1 652	3 382
Automobily v užívání (v pořiz. cenách)	1 595	3 310	1 580	3 310
Poskytované služby	0	0	0	0
Penzijní připojištění	24	24	24	24
Soukromé životní pojištění	48	48	48	48

VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2019 společnost nevynaložila žádné náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2018.

VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY

STRUKTURA TRŽEB ZA PRODEJ SLUŽEB A ZBOŽÍ

v tis. Kč	Rok 2019		Rok 2018	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby ze služeb celkem	140 644	122 141	111 340	106 157
Konzultace	79 255	61 993	62 959	50 448
Maintenance (vlastní i nakupované)	16 525	14 637	16 198	11 892
Supportní paušály	14 286	21 248	14 256	16 381
Prodej vlastního software	24 201	18 386	10 902	20 378
Cestovné konzultantů	153	3 794	251	4 708
Nájem aut	2 628	0	2 268	0
Ostatní (marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, ...)	3 596	2 083	4 506	2 350
Tržby z prodeje zboží celkem	54 777	6 961	42 716	10 315
Hardware	51 900	4 757	36 976	8 814
Software	2 877	2 204	5 741	1 501

Subdodávky konzultačních služeb na zákaznických projektech v rámci skupiny AIMTEC

V tis. Kč	Rok 2019	Rok 2018
AIMTEC Consulting s.r.o.	414	1 868
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	5 122	4 669
Celkem	5 536	6 537

STRUKTURA ZAHRANIČNÍCH TRŽEB DLE JEDNOTLIVÝCH STÁTŮ

	Rok 2019		Rok 2018	
	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách
Evropa celkem	115 149	87,49 %	101 899	87,49 %
Německo	42 111	32,62 %	31 459	27,01 %
Slovensko	21 229	16,44 %	17 211	14,78 %
Nizozemí	14 062	10,89 %	22 555	19,36 %
Polsko	9 972	7,72 %	1 698	1,46 %
Velká Británie	6 529	5,06 %	11 401	9,79 %
Ostatní země (méně než 5 % podílu na zahr. tržbách v roce 2018)	21 245	16,46 %	17 575	15,09 %
Spojené státy americké	6 289	4,87 %	12 105	10,39 %
Maroko	2 183	1,69 %	820	0,70 %
Mexiko	886	0,69 %	763	0,65 %
Čína	1 466	1,14 %	616	0,53 %
Rusko	1 860	1,44 %	145	0,12 %
Tunisko	1 269	0,98 %	1057	0,09 %
Israel	0	0,00 %	21	0,02 %
Celkem	129 102		116 472	

SLUŽBY (náklady)

Služby zahrnují zejména subdodávky na zákaznických projektech (konzultační služby a maintenance) 65 mil. Kč, z toho 50 mil. Kč konzultační služby v rámci skupiny AIMTEC.

Zaměstnanci dceřiné společnosti AIMTEC Outsourcing s.r.o. poskytli mateřské společnosti služby v rámci jejích interních projektů v hodnotě 52 mil. Kč. Dceřiná společnost vyfakturovala také rezervaci kapacit svých konzultantů a programátorů pro mateřskou společnost ve výši 13 mil. Kč.

JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

v tis. Kč	Rok 2019	Rok 2018
Vnitroskupinové služby	4 757	3 847
Pojistná plnění	1 280	586
Ostatní (vyúčtování dohadných položek, ...)	1 006	76
Celkem	7 119	4 509

Vnitroskupinové služby (výnosy)

v tis. Kč	Rok 2019		Rok 2018	
	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.
Řízení lidských zdrojů	0	0	0	0
Podpora informačních systémů	0	595	0	468
Podpora informačních technologií	0	3 988	0	3 199
Technická podpora	0	174	0	180
Strategický management	0		0	0
Celkem	0	4 757	0	3 847

JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY

V tis. Kč	Rok 2019	Rok 2018
Vnitropodnikové služby	22 000	16 936
Ostatní (srážková daň, kterou nešlo započíst; náhrady škody za nefunkčnost systému u zákazníků, ...)	1 230	101
Celkem	23 230	17 037

Vnitroskupinové služby (náklady)

v tis. Kč	Rok 2019		Rok 2018	
	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.
Obchodní činnost	0	14 234	0	11 821
Řízení lidských zdrojů	0	354	0	275
Marketingová činnost	0	2 225	0	1 503
Účetnictví a finance	0	1 072	0	505
Office management	0	1 058	0	828
Strategický management	0	3 056	0	2 004
Celkem	0	22 000	0	16 936

OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

v tis. Kč	Rok 2019	Rok 2018
Kurzové ztráty	1 931	1 777
Dary	624	846
Pojistné	1 393	1 260
Bankovní poplatky	355	211
Celkem	4 303	4 094

PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31.12.2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

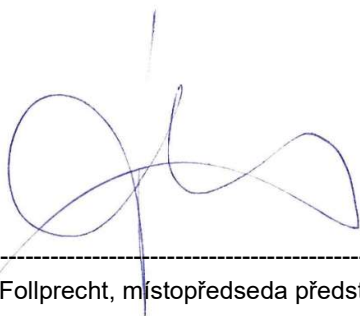
VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

V souvislosti s celosvětovou pandemií COVID-19, která způsobila celosvětově rozsáhlé ekonomické škody, provedlo vrcholové vedení skupiny detailní analýzu dopadů a rizik se závěrem, že předpoklad nepřetržitého trvání skupiny Aimtec, tedy i společnosti AIMTEC a. s. je i nadále vhodný a neexistuje významná nejistota. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost a její zaměstnance. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31. 12. 2019 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Zpracovala: Michaela Brožová

Rozvahový den: 31. 12. 2019

Okamžik sestavení účetní závěrky: 01. 06. 2020



Ing. Jaroslav Follprecht, místopředseda představenstva AIMTEC a. s.

Přehled o peněžních tocích

		2019	2018
tis. Kč			
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	43 337	40 179
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	24 047	19 012
A.1.1.	Úpravy o nepeněžní operace	13 923	13 044
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zústat. ceny prodaných stálých aktiv, a umocnění opravné položky k nabytému majetku (+/-)	14 321	11 709
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	103	1 338
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-458	26
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	0	0
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	-42	-29
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	37 971	32 056
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	-21 054	937
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-32 982	-11 651
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	12 083	11 880
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-155	708
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	16 917	32 992
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodobého majetku (-)	0	0
A.4.	Přijaté úroky (+)	0	0
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období (-)	-2 859	-7 602
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	14 057	25 391
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-35 007	-15 795
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	593	62
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.4.	Ostatní toky v investiční činnosti	0	0
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-34 415	-15 733
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	10 915	0
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-4 000	-6 500
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, emisního ažia, event. rezervního fondu včetně záloh na toto zvýšení (+)	0	0
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)	0	0
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů (+)	0	0
C.2.4.	Úhrady ztráty společníky (+)	0	0
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	0	0
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně	-4 000	-6 500
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	6 915	-6 500
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků	-13 442	3 158
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	29 895	43 337

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2019

v tis. Kč	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2017	2 000	0	0	61 403	0	22 796	86 199
Rozdělení výsledku hospodaření				16 296		-16 296	0
Změna základního kapitálu							0
Vyplacené podíly na zisku						-6 500	- 6 500
Zúčtování fondů ze zisku a rezervních fondů							0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							26
Výsledek hospodaření za běžné období						14 901	14 9015
Stav k 31.12.2018	2 000	0	0	77 699	0	14 901	94 600
Rozdělení výsledku hospodaření				10 901		-10 901	0
Změna základního kapitálu							0
Vyplacené podíly na zisku						-4 000	-4 000
Zúčtování fondů ze zisku a rezervních fondů							0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							0
Výsledek hospodaření za běžné období						18 824	18 824
Stav k 31.12.2019	2 000	0	0	88 600	0	18 824	109 424

V r. 2019 bylo na základě rozhodnutí Valné hromady ze dne 29.06.2019 byly akcionářům vyplaceny dividendy v celkové výši 4 000 tis. Kč a zbývající část zisku za r. 2018 ve výši 10 901 tis. Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

V r. 2018 bylo na základě rozhodnutí Valné hromady ze dne 04.06.2018 byly akcionářům vyplaceny dividendy v celkové výši 6 500 tis. Kč a zbývající část zisku za r. 2017 ve výši 16 296 tis. Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

