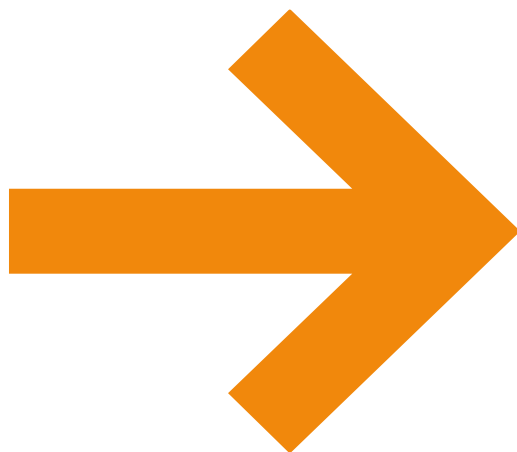


Konsolidovaná výroční zpráva 2020 Skupina Aimtec



Obsah

Skupina Aimtec.....	3
Čísla za rok 2020.....	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.

Díváme 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.

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, vláčky, 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.

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 2020

Výrobní společnosti, automobilový průmysl

AAS Automotive, Adient, ADLER Czech, AISIN EUROPE MANUFACTURING, AKT plastikářská technologie Čechy, Alfmeier, Amphenol, ANTOLIN LIBAN, Antolin Silesia, Aptiv Mobility Services, Ardagh Metal Beverage, Ardagh Packaging, ARGO-HYTOS, ASSA ABLOY, Autoneum, Avire, Austin Detonator, BMW AG, BORGERS CS, BOS, BOSAL, BRANO, Budějovický Budvar, Continental, COVERIS, DAIHO, Daikin Industries, DANA Italia, Delphi, Denso Manufacturing, Devro, Doosan Bobcat, DŘEVO TRUST, DURA Automotive, EFAFLEX, Eissmann Automotive, EMERGE, Erich Jaeger, ETD TRANSFORMÁTOR, Europasta, FAIVELEY TRANSPORT CZECH, Faurecia Automotive, Fehrer Bohemia, Ficomirrors Polska, Frauenthal Automotive, Fremach, Fresenius Kabi, FUJIKOKI CZECH, Futaba Czech, F.X. MEILLER Slaný, Gebauer a Griller Kabeltechnik, Greiner, Grupo Antolin, Handtmann Service, Hanon Systems, Hanwha, HAUK, Hella Innenleuchten – Systeme, HP-Pelzer, IAC Group, Intertell, Johann Borgers, KDK Automotive, Koenig & Bauer, KOH-I-NOOR HARDTMUTH, KOITO CZECH, KOSTAL CR, KYB Manufacturing Czech, Lasselsberger, LB Cemix, LENA – hračky, LIPLASTEC, LUKOV Plast, Magna Exteriors, MATADOR Automotive, Maxion Wheels Czech, Metaldyne, MB TOOL, MITSUBISHI ELECTRIC AUTOMOTIVE CZECH, NOVASPORT, NVH Czech, NVH Poland, Paccor, Panasonic Automotive Systems Czech, PEKM Kabeltechnik, PEPSICO, Pivovary Staropramen, Plastic Omnium, PLASTIKA, Plzeňský Prazdroj, PRICOL WIPING SYSTEMS, Prodrive Technologies, Promens, Ravensburger, REHAU, RINGFEDER POWER TRANSMISSION, RKT Rodinger Kunststoff-Technik, ROTAREX, Saar Gummi, Safran Cabin CZ, Saint Gobain, Sellier & Bellot, Secop, SEOYON E-HWA AUTOMOTIVE, SERVIS CLIMAX, SCHERDEL, Schneeberger, SKF, Sulzer, ŠKODA AUTO, ŠKODA ELECTRIC, ŠKODA TRANSPORTATION, ŠKODA MACHINE TOOL, ŠKODA VAGONKA, THERMOPLASTIK, THK RHYTHM AUTOMOTIVE CZECH, TI Automotive, TORMAX Production, Trivium Packaging, VAFO PRAHA, Webasto Roof & Components, Weltbild, VISCOFAN, YAPP, YURA

Distribuční společnosti

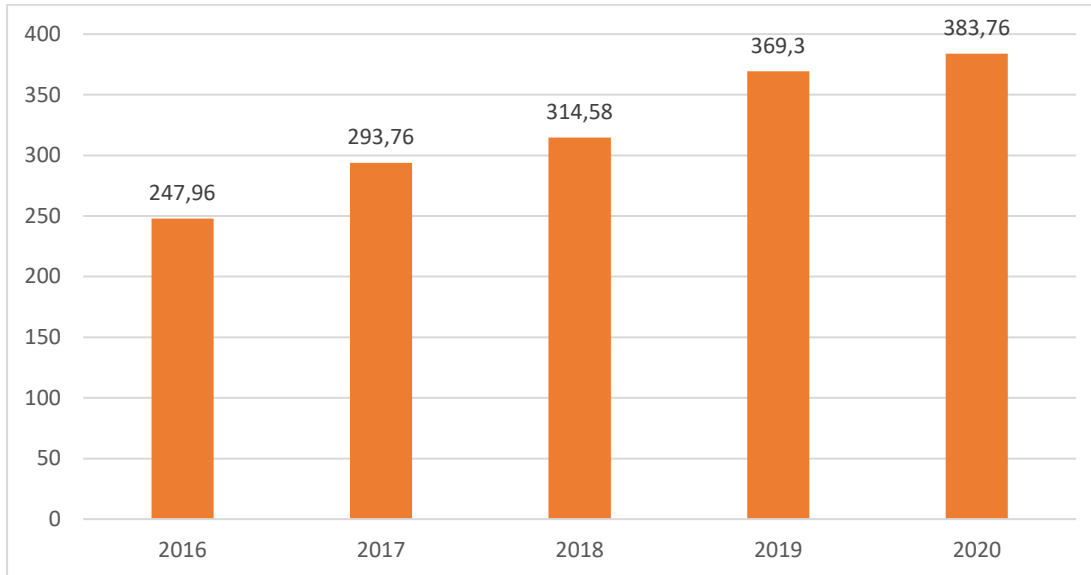
A3 SPORT, ADLER Czech, Alza.cz, ASBISC ENTERPRISES PL, DŘEVO TRUST, El nino parfum, GZ Media, JUST CS, OKAY, OLYMPTOY, Outdoor Concept, Sportisimo

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

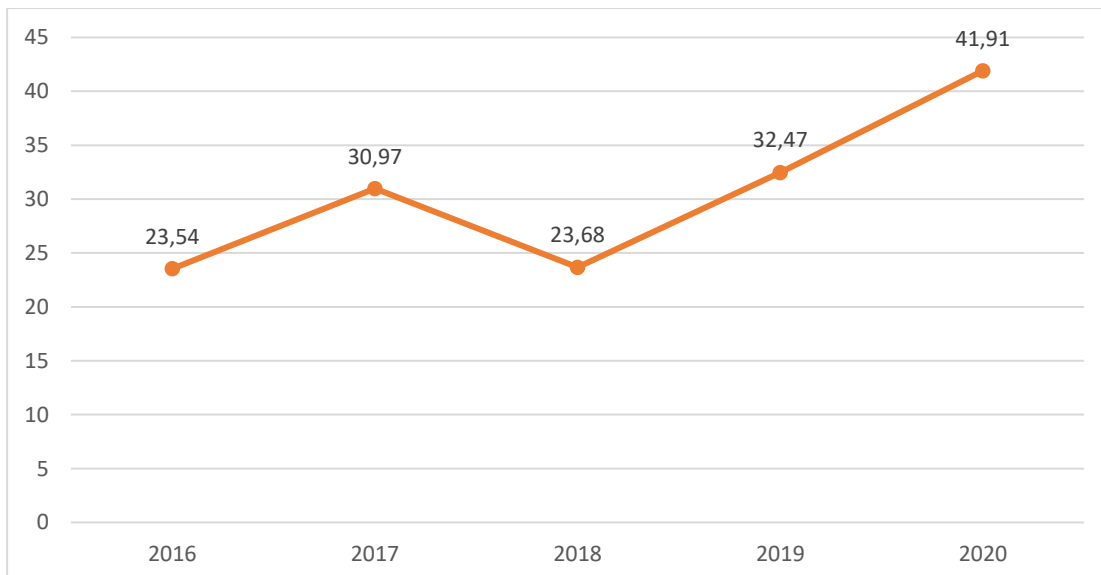
Čísła za rok 2020

Konsolidovaný obrat v mil. Kč

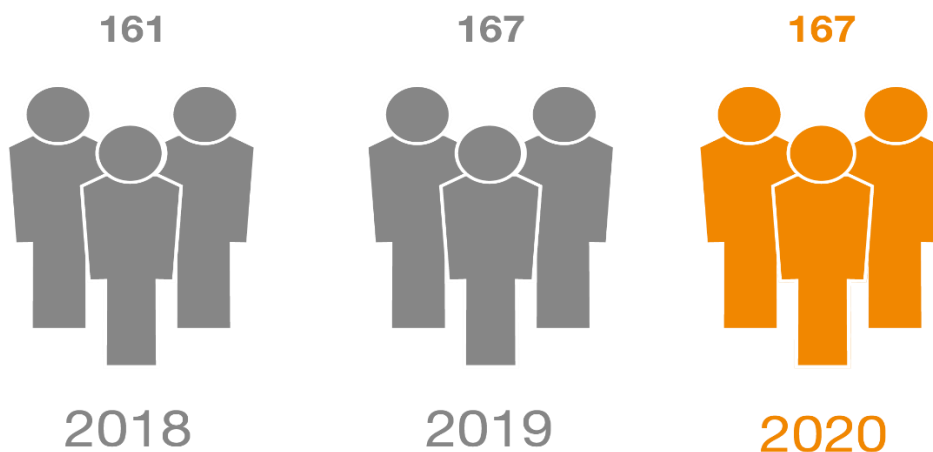


Nárůst obratu: 4 %

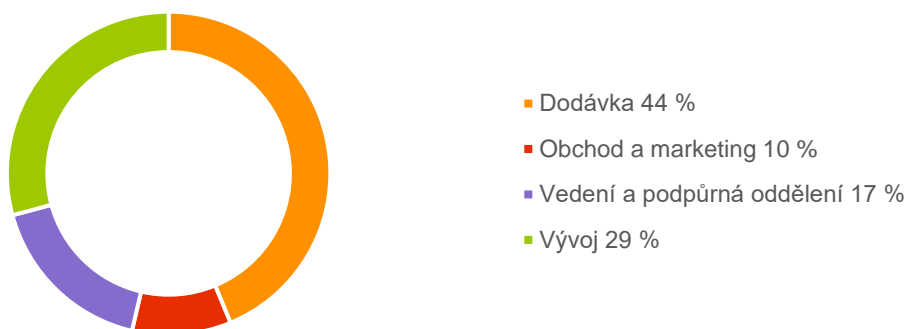
Konsolidovaný zisk před zdaněním v mil. Kč



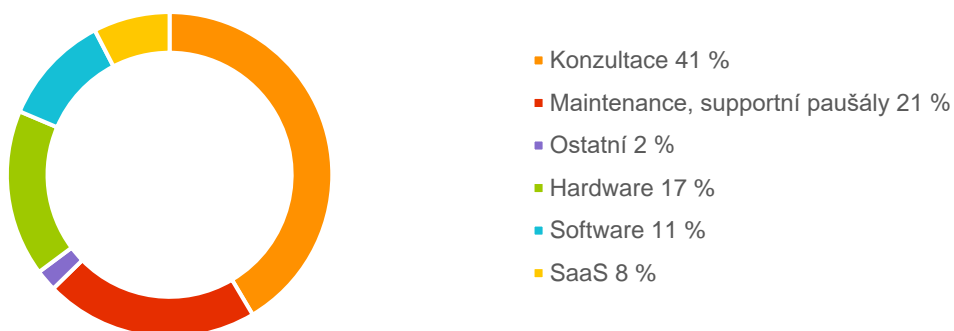
Počet zaměstnanců



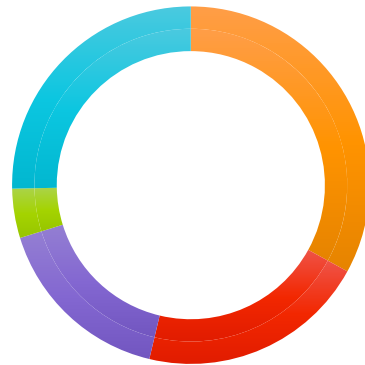
Struktura zaměstnanců



Skladba produktů a služeb

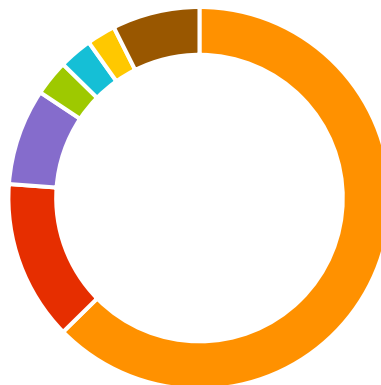


Podíl jednotlivých divizí na konsolidovaném obratu



- DCI 33 %
- Integrace 21 %
- SAP 16 %
- Asprova 4 %
- Ostatní 25 %

Konsolidovaný obrat podle odvětví



- Automobilový průmysl 63 %
- Distribuce 14 %
- Výroba 8 %
- Logistika 3 %
- Informační technologie 3 %
- Plastikářská výroba 2 %
- Ostatní 7 %

Teritoriální působnost



- Česká republika 54 %
- Německo 14 %
- Polsko 7 %
- Slovensko 5 %
- Velká Británie 4 %
- Irsko 3 %
- Maďarsko 2 %
- Lucembursko 2 %
- Ostatní 10 %

Shrnutí 2020 a vize pro 2021

V roce 2020 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.


I Aimtec v roce 2020 zasáhla stejně jako celý svět pandemie koronaviru, která poslala naše zaměstnance z kanceláří domů a omezila provoz některých našich zákazníků. I přesto se nám ale podařilo zachovat zdraví firmy i bezpečí našich lidí. V rámci byznysu jsme těžili z našich tří pilířů, na kterých stavíme strategii Aimtecu. Právě Digital delivery v kombinaci s expertizou našich zaměstnanců a konceptu Digital factory se ukázaly jako ten správný mix pro podporu digitalizace firem v krizovém období, jakým se stal i rok 2020. I nadále proto chceme rozvíjet schopnost dodávat projekty na dálku a pomáhat výrobním a logistickým firmám digitalizovat jejich provoz a automatizovat.

Své ovoce přineslo i zaměření na přesun našich produktů do cloudu, v roce 2020 jsme představili novou verzi systému DCIx 7, který posouvá konfigurovatelnost, vizualizaci a reporting na zcela novou úroveň.

To, že se Aimtecu v roce 2020 povedlo nejen udržet stabilitu, ale dosáhnout i zdravého rozvoje, ukázalo také ocenění EY Podnikatel roku 2020 Plzeňského kraje, které získali zakladatelé Aimtecu Jaroslav Follprecht a Roman Žák.

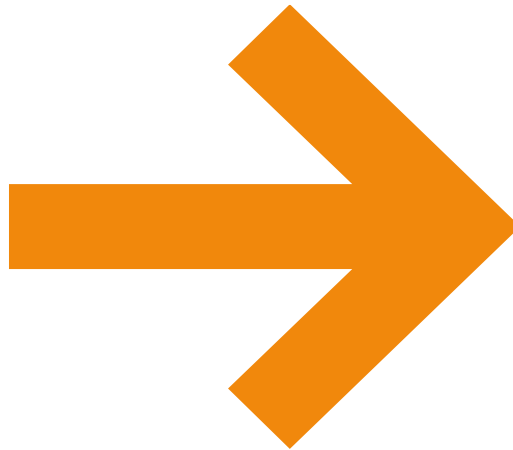
V roce 2021 budeme pokračovat v práci na vývoji našich produktů a hledání nových řešení pro naše zákazníky tak, abychom jim pomohli být moderními, konkurenceschopnými a úspěšnými společnostmi. Jen díky úspěchu našich klientů totiž můžeme být úspěšní i my.

V Plzni dne 01.06.2021



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

Zpráva nezávislého auditora a konsolidovaná účetní závěrka 31.12.2020



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. 2020, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2020 a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Skupině jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této konsolidované účetní závěrky.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Skupiny k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit 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 1. 6. 2021



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	31.12.2020	31.12.2019
	Netto	Netto
tis. Kč		
AKTIVA CELKEM	265 661	230 142
B. Stálá aktiva	58 811	62 032
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	8 702	10 585
B. I. 2. Ocenitelná práva	8 650	10 518
B. I. 2. 1. Software	8 650	10 516
B. I. 2. 2. Ostatní ocenitelná práva	0	2
B. I. 4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	67
B. I. 5. Poskytnuté zálohy na DNM a nedokončený DNM	52	0
B. I. 5. 2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	52	0
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	42 450	43 250
B. II. 2. Hmotné věci a jejich soubory	42 450	18 330
B. II. 5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý majetek	0	24 919
B. II. 5. 1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	935
B. II. 5. 2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	23 984
B. IV. Konsolidační rozdíl	7 660	8 197
Kladný konsolidační rozdíl	7 660	8 197
C. Oběžná aktiva	184 394	153 517
C. I. Zásoby	389	454
C. I. 3. Výrobky a zboží	389	454
C. I. 3. 2. Zboží	389	454
C. II. Pohledávky	119 488	112 365
C. II. 1. Dlouhodobé pohledávky	15 357	16 162
C. II. 1. 4. Odložená daňová pohledávka	870	424
C. II. 1. 5. Pohledávky – ostatní	14 486	15 737
C. II. 1. 5. 2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	14 486	15 737
C. II. 2. Krátkodobé pohledávky	104 131	96 203
C. II. 2. 1. Pohledávky z obchodních vztahů	98 479	91 605
C. II. 2. 4. Pohledávky – ostatní	5 652	4 599
C. II. 2. 4. 3. Stát – daňové pohledávky	151	213
C. II. 2. 4. 4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 869	3 278
C. II. 2. 4. 5. Dohadné účty aktivní	2 506	695
C. II. 2. 4. 6. Jiné pohledávky	125	413
C. IV. Peněžní prostředky	64 518	40 698
C. IV. 2. Peněžní prostředky na účtech	64 518	40 698
D. Časové rozlišení aktiv	22 456	14 593
D. 1. Náklady příštích období	8 918	6 599
D. 3. Příjmy příštích období	13 538	7 994

PASIVA		31.12.2020	31.12.2019
		Netto	Netto
	tis. Kč		
	PASIVA CELKEM	265 661	230 142
A.	Vlastní kapitál	155 402	124 115
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. IV.	Konsolidovaný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	119 449	95 460
A. IV. 1.	Nerozdělený konsolidovaný zisk minulých let	119 449	95 460
A. V.	Konsolidovaný výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	33 953	26 654
B. + C.	Cizí zdroje	79 805	84 652
C.	Závazky	79 805	84 652
C.I.	Dlouhodobé závazky	10 748	15 428
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	6 909	10 915
C.I.9.	Závazky – ostatní	3 838	4 513
C.I.9.3	Jiné závazky	3 838	4 513
C.II.	Krátkodobé závazky	69 058	69 224
C.II.2	Závazky k úvěrovým institucím	4 364	3 873
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 465	0
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	20 958	26 245
C.II.8.	Závazky ostatní	42 270	39 105
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	4	4
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	7 691	7 460
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 590	4 450
C.II.8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	7 917	6 155
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	16 797	15 681
C.II.8.7.	Jiné závazky	5 271	5 354
D.	Časové rozlišení pasiv	30 454	21 376
D.1.	Výdaje příštích období	464	422
D.2.	Výnosy příštích období	29 989	20 954

Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

	2020	2019
tis. Kč		
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	303 390	297 023
II. Tržby za prodej zboží	72 275	66 812
A. Výkonová spotřeba	137 793	140 175
A.1. Náklady vynaložené na prodané zboží	56 928	54 459
A.2. Spotřeba materiálu a energie	7 648	10 045
A.3. Služby	73 217	75 671
C. Aktivace (+/-)	- 8 207	- 8 121
D. Osobní náklady	176 540	177 799
D.1. Mzdové náklady	130 926	129 472
D.2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	45 614	48 327
D.2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	43 032	44 016
D.2.2. Ostatní náklady	2 582	4 311
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	22 138	17 445
E.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	21 047	16 782
E.1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	21 047	16 782
E.2. Úpravy hodnot zásob	-11	-20
E.3. Úprava hodnot pohledávek	565	146
E.4. Zúčtování kladného konsolidačního rozdílu	537	537
III. Ostatní provozní výnosy	1 955	4 059
III.1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 205	1 287
III.3. Jiné provozní výnosy	750	2 772
F. Ostatní provozní náklady	2 398	3 251
F.1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	744
F.3. Daně a poplatky	1 577	1 264
F.5. Jiné provozní náklady	821	1 243
* Provozní konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	46 958	37 345
J. Nákladové úroky a podobné náklady	775	475
J.2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	775	475
VII. Ostatní finanční výnosy	6 139	1 404
K. Ostatní finanční náklady	10 411	5 806
* Finanční konsolidovaný výsledek hospodaření (+/-)	-5 047	-4 877
** Konsolidovaný výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	41 912	32 468
L. Daň z příjmů	7 959	5 814
L.1. Daň z příjmů splatná	8 405	7 173
L.2. Daň z příjmů odložená (+/-)	-446	-1 359
** Konsolidovaný výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	33 953	26 654
*** Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	33 953	26 654
* Čistý konsolidovaný obrat za účetní období	383 760	369 297

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 2020		Rok 2019	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Consulting s.r.o.	2 358	2 031	4 328	1 983

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 2020		Rok 2019	
	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	31 031	4 865	26 167	6 385

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 2020 a 2019.

Dle § 1c, odst. 2 Zákona o účetnictví je skupina společností AIMTEC k 31.12.2020 střední skupinou účetních jednotek. Konsolidovaná účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 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 31.12.2020 byla sestavena způsobem přímé konsolidace, byla použita metoda plné konsolidace.

3 Kladný konsolidační rozdíl

K 31.12.2020	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávký	Zůstatková hodnota
Společnost						
AIMTEC Consulting s.r.o.	8. 4. 2015	20 000	2 358	9 154	2 594	6 560
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	14.11.2011	4 000	31 031	1 590	490	1 100
Celkem		24 000		10 744	3 084	7 660

K 31.12.2019	Datum akvizice	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Konsolidační rozdíl	Oprávký	Zůstatková hodnota
Společnost						
AIMTEC Consulting s.r.o.	8. 4. 2015	20 000	4 328	9 154	2 136	7 018
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	14.11.2011	4 000	26 167	1 590	411	1 179
Celkem		24 000		10 744	2 547	8 197

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 2020 a 2019 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 H MOTNÝ 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 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 posledním dnem 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 směrnicí 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 01.01.2020	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Software	70 195	9 226	0	79 421 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	375	0	0	375 **
Nedokončený dl.nehm.majetek	0	8 278	9 226	52
Celkem	70 630	18 504	9 226	79 908

*z toho vlastní software 76 504 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Software	59 679	11 092	0	70 771
Ostatní ocenitelná práva	58	2	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	308	67	0	375
Celkem	60 045	11 161	0	71 206
Zůstatková hodnota	10 585			8 702

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

DLOUHODOBÝ H MOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Hmotné movité věci a jejich soubory	54 662	34 005	6 436	82 231
<i>Auta</i>	45 782	5 509	6 343	44 948
<i>Hardware</i>	8 247	2 650	93	10 804
<i>Vybavení kanceláří</i>	633	25 847	0	26 480
<i>Ostatní</i>	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dl.hm.majetek	935	513	1 448	0
Nedokončený dl.hm.majetek	23 984	10 836	34 820	0
Celkem	79 582	45 354	42 705	82 231

Oprávky v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Hmotné movité věci a jejich soubory	36 332	9 885	6 436	39 781
Celkem	36 332	9 885	6 436	39 781
Zůstatková hodnota	43 250			42 450

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 dl.hm.majetek	0	935	0	935
Nedokončený dl.hm.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

K 31. 12. 2020 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 5 014 tis. Kč (4 621 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Na 24 osobních automobilech financovaných úvěrem od společnosti UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 17 349 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

Poživovací cena v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Software	56	66
Hardware	342	408
Opravné položky k zásobám (hardware)	-9	-20
Celkem	389	454

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 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-6 210	-5 903
Odměny za běžný rok vyplacené v násl. roce (vč. odvodů)	3 163	2 943
Základ pro odloženou daň	-3 047	-2 960
AIMTEC a.s. - odložená daň (19 %)	-579	-562
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-2 072	-2 465
Odměny za běžný rok vyplacené v násl. roce (vč. odvodů)	9 701	7 659
Základ pro odloženou daň	7 629	5 194
AIMTEC Outsourcing – odložená daň (19 %)	1 449	987
	870	424

DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

V tis. Kč	Částka poskytnuté zálohy r. 2020	Částka poskytnuté zálohy r. 2019	Účel poskytnuté zálohy
Společnost			
CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o.	152	152	Záruky za poskytnuté CCS karty
BHS Hamburk s.r.o. *	3 826	3 826	Nájem kanceláří Aimtec – zajišťovací vklad
BHS Hamburk s.r.o. *	10 503	11 698	Nájem kanceláří Aimtec – záloha na nájemné
Jiří Dvořák JUDr.	0	55	Nájem kanceláří Hájkova 24 – stálá záloha
TESLA investiční společnost, a.s.	6	7	Nájem kanceláře v Prachaticích – stálá záloha
Celkem	14 486	15 737	

*k 23.12.2020 došlo k realizaci fúze sloučením a změně názvu obchodní firmy z původního Hamburk Business Center s.r.o

8 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Do lhůty splatnosti	76 145	67 810
Po lhůtě splatnosti	25 335	26 102
Kurzové rozdíly	-511	-382
Opravné položky	-2 490	-1 925
Celkem	98 479	91 605

Skupina neviduje k 31. 12. 2020 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky nevidovala k 31. 12. 2019.

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

Opravné položky

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Daňové opravné položky	974	0
50 % celkové hodnoty pohledávky	345	0
100 % celkové hodnoty pohledávky	629	0
Účetní opravné položky	1 516	1 925
50 % celkové hodnoty pohledávky	1 103	812
75 % celkové hodnoty pohledávky	67	118
100 % celkové hodnoty pohledávky	346	995
Celkem	2 490	1 925

KRÁTKODOBÉ POSKTNUTÉ ZÁLOHY

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

9 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	5 626	4 424
Licence, maintenance k internímu software	2 134	1 136
Marketingové náklady	95	315
Kanceláře Aimtec (Hamburk) – časové rozlišení nájmu	215	165
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, ...)	848	559
Celkem	8 918	6 599

PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	13 002	7 634
Bonus (zpětný rabat) za překročený target u dodavatele	536	360
Celkem	13 538	7 994

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
2020	582	153	166	263	15 275	4 002	4 364	6 909
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 2020					
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.	24	16 211	4 862	3 838	3,5
Celkem	24	16 211	4 862	3 838	

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	4 964	4 513	

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.

KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

Na tomto účtu jsou evidovány zálohy od odběratelů na zboží, které bude dodáno až v roce 2021.

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Do lhůty splatnosti	20 434	25 778
Po lhůtě splatnosti	522	539
Kurzové rozdíly	2	-72
Celkem	20 958	26 245

ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	7 327	7 118
Cestovní náhrady za prosinec běžného roku proplacení v lednu následujícího roku	364	342
Celkem	7 691	7 460

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Sociální zabezpečení – prosinec běžného roku	3 173	3 080
Zdravotní pojištění – prosinec běžného roku	1 417	1 370
Celkem	4 590	4 450

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 31.12.2019
Daň z příjmu právnických osob	2 052	2 335
Daň z příjmu fyzických osob (prosinec běžného roku)	1 625	1 556
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	25	0
DPH - daňová povinnost (prosinec běžného roku)	5 511	3 824
DPH - neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	- 1 881	-2 065
Silniční daň - doplatek běžného roku	10	13
Odvod povinného podílu za ZPS pro Úřad práce	575	492
Celkem	7 917	6 155

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 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajmatelem zúčtované v roce následujícím	1 476	1 496
Dodané, ale nevyfakturované subdodávky k rozvahovému dni	380	696
Zpětný rabat významnému zákazníkovi	0	676
Snížení výnosů dle sazby dohodnuté ve smlouvě s významným zákazníkem při překročení počtu fakturovaných hodin	1 395	1 395
Mzdové bonusy za běžný rok vyplacení v následujícím roce (vč. odvodů)	12 864	10 601
Neobdržené faktury ke dni uzavření účetních knih	40	40
Ostatní (provize za r. 2019, náhrada škody způsobené v r. 2019; ...)	642	777
Celkem	16 797	15 681

JINÉ ZÁVAZKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2019	Stav 31.12.2019
Úvěrové smlouvy – splátky splatné do 1 roku *	4 863	4 694
Příspěvek na penzijní pojištění zaměstnanců na leden násl. roku	97	97
Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců za 4.Q. běžného roku	124	124
DPH – daňová povinnost v Rusku za 2019/4.Q.	185	308
Finanční dar v r. 2019	0	40
Náhrady škody způsobené v r. 2019	0	91
Pojistné	2	0
Celkem	5 271	5 354

*detailně popsáno v bodě 10 Přílohy (Jiné závazky)

12 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	13 424	8 863
Rezervované služby na následující rok fakturované zákazníkům na konci běžného roku	4 481	623
Služby na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	12 084	11 236
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)	0	232
Celkem	29 989	20 954

13 LEASING

K 31. 12. 2020 nemá žádná společnost ve skupině žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2019.

14 POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Drobný dlouhodobý majetek hmotný	5 014	4 621
Drobný dlouhodobý majetek nehmotný	548	548
Podrozvahová evidence celkem	5 562	5 169
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	0	226
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	7	2
Operativní evidence celkem	7	228

15 INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

v tis. Kč	Akcionáři k 31.12.2020	Členové orgánů k 31.12.2020	Akcionáři k 31.12.2019	Členové orgánů k 31.12.2019
Pohledávky	0	0	341	0
Poskytnuté půjčky	0	0	0	0
Záruky	0	0	0	0
Obchodní pohledávky	0	0	341	0
Závazky	7 352	0	6 411	0
Obdržené půjčky	0	0	0	0
Úvěry	0	0	0	0
Obchodní závazky	7 352	0	6 411	0
Ostatní plnění	2 147	3 177	1 652	3 382
Peněžní forma	0	0	0	0
Nepeněžní forma	2 147	3 177	1 652	3 382
Automobily v užívání	2 101	3 150	2 101	2 942
Poskytované služby	0	0	0	0
Penzijní připojištění, soukromé životní pojištění	48	40	54	64

16 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2020 žádná ze společností nevytvořila náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2019.

17 VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY

STRUKTURA TRŽEB ZA PRODEJ SLUŽEB A ZBOŽÍ

v tis. Kč	Rok 2020		Rok 2019	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby ze služeb celkem	146 950	156 440	154 433	142 590
Konzultace	74 472	79 213	88 816	81 727
Maintenance (vlastní i nakupované)	25 588	15 526	21 510	14 705
Supportní paušály	17 857	20 692	16 088	21 823
Prodej vlastního software	23 868	36 025	24 201	18 386
Ostatní (cest. konzultantů, marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, ...)	5 165	4 984	3 817	5 949
Tržby z prodeje zboží celkem	55 914	16 361	59 851	6 961
Hardware	50 139	12 031	51 900	4 757
Software	5 775	4 330	7 951	2 204

STRUKTURA ZAHRANIČNÍCH TRŽEB DLE JEDNOTLIVÝCH STÁTŮ

	Rok 2020		Rok 2019	
	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách
Evropa celkem	159 772	92,46 %	135 321	90,49 %
Německo	52 906	30,62 %	55 819	37,32 %
Polsko	26 761	15,49 %	9 972	6,67 %
Slovensko	19 238	11,13 %	21 229	14,20 %
Velká Británie	13 609	7,88 %	7 740	5,18 %
Irsko	9 820	5,68 %	3 832	2,56 %
Ostatní země	37 437	21,67 %	36 728	24,56 %
Jihoafrická republika	4 498	2,60 %	0	0 %
Spojené státy americké	4 078	2,36 %	6 565	4,39 %
Maroko	3 415	1,98 %	2 183	1,46 %
Ostatní země	1 038	0,60 %	5 481	3,67 %
Celkem	172 801		149 551	

SLUŽBY (náklady)

v tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Subdodávky na zákaznických projektech (konzultační služby, maintenance)	18 395	19 886
Cestovné zaměstnanců	3 079	9 250
Náklady na propagaci	14 227	14 981
Nájemné (kanceláře, parkovací stání, ...)	12 367	7 691
Ostatní	25 149	23 862
Celkem	73 217	75 671

AKTIVACE

v tis. Kč	31.12.2020	31.12.2019
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software DCIx	3 847	3 643
Programátorské práce zaměstnanců na vlastním software ClouEDI	4 360	4 478
Celkem	8 207	8 121

OSTATNÍ NÁKLADY (SOCIÁLNÍ)

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2019
Příspěvek na stravenky	1 246	2 020
Příspěvek na soukromé penzijní pojištění zaměstnanců	641	1 157
Ostatní	695	1 134
Celkem	2 582	4 311

Z důvodu preventivního snížení nákladů v souvislosti s Covid-19 byly v r. 2020 omezeny zaměstnanecké benefity.

OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky.

OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

v tis. Kč	31.12.2019	31.12.2019
Kurzové ztráty	6 318	2 342
Dary	982	632
Pojistné	2 905	2 410
Bankovní poplatky	206	421
Celkem	10 411	5 806

18 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SKUPINY

Konsolidovaná účetní závěrka skupiny k 31. 12. 2020 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. 2020 zpracována za předpokladu, že skupina bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

Zpracovala: Michaela Stoklasová

Rozvahový den: 31. 12. 2020

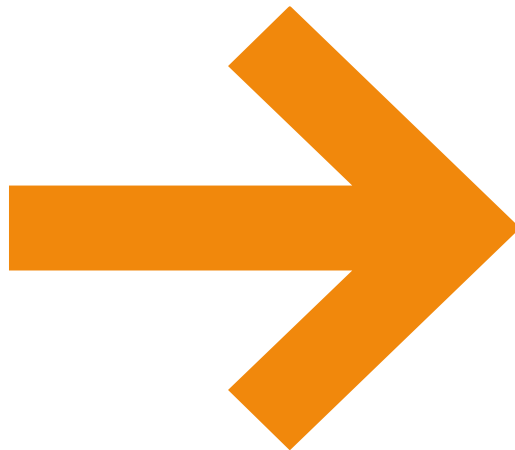
Okamžik sestavení konsolidované účetní závěrky: 01.06.2021



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

Zpráva o vztazích

AIMTEC a. s.
2020



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 2020

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

1.1 Ovládaná osoba

AIMTEC a.s., IČ: 25201816, se sídlem Plzeň, U Prazdroje 2807/8, PSČ: 301 00, zapsaná v odd. B, vložce 558 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni

1.2 Ovládající osoby

Ing. Jaroslav Follprecht (nar. 09.01.1960, trvale bytem Havlíčkova 761/15, 301 00 Plzeň)

Ing. Roman Žák (nar. 13.05.1967, trvale bytem Libušínská 736/39d, 326 00 Plzeň)

1.3 Osoby ovládané stejnou ovládající osobou

AIMTEC Consulting s.r.o., IČ: 26320975, se sídlem Plzeň, U Prazdroje 2807/8, PSČ: 301 00, zapsaná v odd. C, vložce 13476 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

AIMTEC Outsourcing s.r.o., IČ: 26127407, se sídlem Plzeň, U Prazdroje 2807/8, č. orient. 32, PSČ: 301 00, zapsaná v odd. C, vložce 14356 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Plzni.

1.4 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

4.1 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.

4.2 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
- **Smlouva o realizaci služeb moderátora a služeb organizátorů v rámci odborné konference**
 - AIMTEC Outsourcing s.r.o. poskytuje služby AIMTECu a.s.
- **Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2020 (TAL20) a doprovodných akcí v termínu 20. února 2020**
 - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference
 -

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

- **Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- **Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2020 (TAL20) a doprovodných akcí v termínu 20. února 2020**
 - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference
- **Smlouva o realizaci služeb souvisejících s organizačním zajištěním odborné konference**
 - Společnost AIMTEC a. s. zajišťuje organizační tým pro konferenci Trendy automobilové logistiky
 -

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

- **Smlouva o vzájemném poskytování poradenských služeb**
 - Uzavřeny dvě smlouvy na vzájemná plnění
- **Smlouva o spolupráci při zajištění odborné konference Trendy automobilové logistiky 2020 (TAL20) a doprovodných akcí v termínu 20. února 2020**
 - Smlouva mezi všemi třemi společnostmi skupiny, která upravuje podíl na celkových nákladech na pořádání uvedené konference
 -

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. 2021

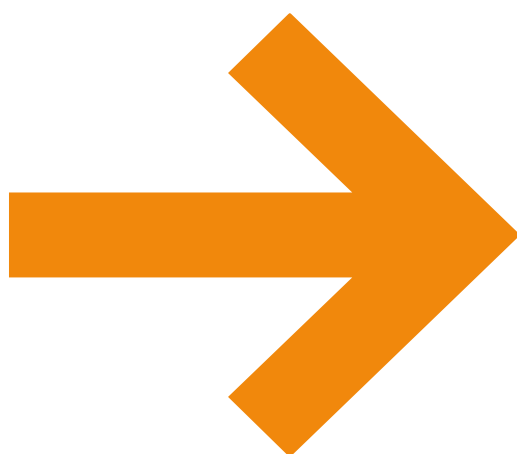


.....
Ing. Jaroslav Follprecht
Místopředseda představenstva AIMTEC a.s.

Zpráva nezávislého auditora a účetní závěrka

AIMTEC a. s.

31. prosince 2020



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. 2020, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2020 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. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2020 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 skepticizmus. 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 2021



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. 2020			31. 12. 2019
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
tis. Kč				
AKTIVA CELKEM	352 478	92 352	260 126	217 557
B. Stálá aktiva	159 082	90 073	69 009	70 680
B. I. Dlouhodobý nehmotný majetek	68 454	60 182	8 272	10 579
2. Ocenitelná práva	68 027	59 807	8 220	10 512
2.1. Software	67 967	59 747	8 220	10 510
2.2. Ostatní ocenitelná práva	60	60	0	2
4. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	375	375	0	67
5. Poskytnuté zálohy na dl.nehm.majetek a nedokončený DNM	52	0	52	0
5.2. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	52	0	52	0
B. II. Dlouhodobý hmotný majetek	66 628	29 891	36 737	36 101
2. Hmotné movité věci a jejich soubory	66 628	29 891	36 737	11 182
5. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek a nedokončený DHM	0	0	0	24 919
5.1. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý majetek	0	0	0	935
5.2. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	23 984
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	171 504	2 279	169 225	133 744
C. I. Zásoby	398	9	389	454
3. Výrobky a zboží	398	9	389	454
3.2. Zboží	398	9	389	454
C. II. Pohledávky	116 906	2 270	114 636	103 395
1. Dlouhodobé pohledávky	14 468	0	14 468	15 719
1.5. Pohledávky – ostatní	14 468	0	14 468	15 719
1.5.2. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	14 468	0	14 468	15 719
2. Krátkodobé pohledávky	102 438	2 270	100 168	87 676
2.1. Pohledávky z obchodních vztahů	96 996	2 270	94 726	80 510
2.4. Pohledávky – ostatní	5 442	0	5 442	7 166
2.4.3. Stát – daňové pohledávky	0	0	0	0
2.4.4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 864	0	2 864	2 612
2.4.5. Dohadné účty aktivní	2 506	0	2 506	695
2.4.6. Jiné pohledávky	72	0	72	3 859
C. IV. Peněžní prostředky	54 200	0	54 200	29 895
2. Peněžní prostředky na účtech	54 200	0	54 200	29 895
D. Časové rozlišení aktiv	21 892	0	21 892	13 133
1. Náklady příštích období	8 640	0	8 640	6 187
3. Příjmy příštích období	13 252	0	13 252	6 946

PASIVA		31. 12. 2020	31. 12. 2019
		Netto	Netto
tis. Kč			
PASIVA CELKEM		260 126	217 557
A.	Vlastní kapitál	138 352	109 424
A. I.	Základní kapitál	2 000	2 000
1.	Základní kapitál	2 000	2 000
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	104 759	88 600
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	104 759	88 600
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	31 593	18 824
B. + C.	Cizí zdroje	91 645	87 530
C.	Závazky	91 645	87 530
C.I.	Dlouhodobé závazky	10 043	13 726
2.	Závazky k úvěrovým institucím	6 910	10 915
8.	Odložený daňový závazek	579	562
9.	Závazky – ostatní	2 554	2 249
9.3.	Jiné závazky	2 554	2 249
C.II.	Krátkodobé závazky	81 602	73 804
2.	Závazky k úvěrovým institucím	4 365	3 873
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 465	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	57 542	53 495
8.	Závazky ostatní	18 230	22 506
8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 243	2 231
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 152	1 229
8.5.	Stát-daňové závazky a dotace	5 916	4 077
8.6.	Dohadné účty pasivní	5 691	5 942
8.7.	Jiné závazky	3 228	2 957
D.	Časové rozlišení	30 129	20 603
D.1.	Výdaje příštích období	140	107
D.2.	Výnosy příštích období	29 989	20 496

Výkaz zisku a ztráty

	2020	2019
tis. Kč		
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	280 491	262 785
II. Tržby za prodej zboží	69 252	61 738
A. Výkonová spotřeba	225 881	214 726
1. Náklady vynaložené na prodané zboží	55 017	51 660
2. Spotřeba materiálu a energie	3 329	5 093
3. Služby	167 535	157 973
C. Aktivace (-)	-1 499	-896
D. Osobní náklady	50 455	52 813
1. Mzdové náklady	38 400	38 931
2. Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	12 055	13 882
2.1. Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	11 331	12 691
2.2. Ostatní náklady	724	1 191
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	18 496	14 424
1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	18 132	14 321
1.1. Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	18 132	14 321
2. Úpravy hodnot zásob	-11	-20
3. Úpravy hodnot pohledávek	375	123
III. Ostatní provozní výnosy	7 980	7 712
1. Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	941	593
3. Jiné provozní výnosy	7 039	7 119
F. Ostatní provozní náklady	26 097	23 864
1. Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	134
3. Daně a poplatky	701	500
5. Jiné provozní náklady	25 396	23 230
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	38 293	27 304
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	4 000	0
1. Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	4 000	0
J. Nákladové úroky a podobné náklady	537	272
2. Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	537	272
VII. Ostatní finanční výnosy	5 296	1 318
K. Ostatní finanční náklady	8 779	4 303
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-20	-3 257
** Výsledek hospodaření před zdaněním	38 273	24 047
L. Daň z příjmů	6 680	5 223
1. Daň z příjmů splatná	6 663	5 744
2. Daň z příjmů odložená (+/-)	17	-521
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	31 593	18 824
*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	31 593	18 824
* Čistý obrat za účetní období	367 019	333 553

Přehled o peněžních tocích

		2020	2019
tis. Kč			
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	29 895	43 337
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	38 273	24 047
A.1.1	Úpravy o nepeněžní operace	17 516	13 923
A.1.1.1	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstat. ceny prodaných stálých aktiv, a umoření opravné položky k nabytému majetku (+/-)	18 132	14 321
A.1.1.2	Změna stavu opravných položek, rezerv	364	103
A.1.1.3	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-940	-458
A.1.1.4	Výnosy z podílů na zisku	0	0
A.1.1.5	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrn.do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	0	0
A.1.1.6	Ostatní nepeněžní operace	-39	-42
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	55 789	37 971
A.2.	Změny stavu nepeněžních položek pracovního kapitálu	-3 472	-21 054
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-18 102	-32 982
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	14 554	12 083
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	76	-155
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	52 318	16 917
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 (-)	-6 704	-2 859
A.7.	Přijaté podíly na zisku (+)	0	0
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	45 613	14 057
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-15 578	-35 007
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	940	593
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	-14 637	-34 415
C.1.	Dopady změn dlouhodobých závazků, popř. takových krátkodobých závazků, které spadají do oblasti finanční činnosti	-4 005	10 915
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-2 665	-4 000
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 podílů 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	-2 665	-4 000
C.3.	Ostatní změny v oblasti financování	0	0
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-6 671	6 915
F.	Čisté zvýšení/snížení peněžních prostředků	24 305	-13 442
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	54 200	29 895

Příloha v účetní závěrce

1 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.

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 31.12.2020 střední účetní jednotkou. V souladu s § 20, odst. 1 bude účetní závěrka sestavená k 31.12.2020 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 § 22 Zákona o účetnictví společnost AIMTEC a.s. nesestavuje výroční zprávu, příslušné informace budou zahrnuty v konsolidované výroční zprávě.

PRŮMĚRNÝ PŘEPOČTENÝ STAV ZAMĚSTNANCŮ

	Rok 2020		Rok 2019	
	Celkový počet zaměstnanců	Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	31	8	34	8

ODMĚNY ČLENŮM ŘÍDÍCÍCH A KONTROLNÍCH ORGÁNŮ Z DŮVODU JEJICH FUNKCE

v tis. Kč	2020	2019
Členové řídicích orgánů	4 320	4 320
Členové kontrolních orgánů	24	24
Celkem	4 344	4 344

2 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 2020.

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

Pro zpracování roční účetní závěrky za rok 2020 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. Hmotné movité věci a jejich soubory se samostatným technicko-ekonomickým určením s dobou použitelnosti delší než jeden rok s oceněním do 40 tis. Kč včetně, které tvoří vybavení pronajatých kancelářských prostor, společnost považuje za drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtuje o něm na účtech dlouhodobého majetku. Ostatní hmotné movité věci a jejich soubory s dobou použitelnosti delší než jeden rok a s oceněním od 20 do 40 tis. Kč včetně jsou považovány za drobný hmotný majetek, který je účtován přímo do 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 zaúčtován 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 vyazuje 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 směrnicí 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 vykazané 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 posledními 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 2020 jsou uvedeny v části přílohy Významné položky výkazu zisku a ztráty.

K 31.12. běžného roku se provede průúčtování 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 2020 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.

4 DLOUHODOBÝ MAJETEK

DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Software	59 360	8 607	0	67 967 *
Ostatní ocenitelná práva	60	0	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	375	0	0	375 **
Zálohy na dl. nehmotný majetek	0	52	0	52
Celkem	59 795	8 659	0	68 454

*z toho vlastní software 65 128 tis. Kč

** propagační videa k nabízeným softwarovým řešením

Oprávký v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Software	48 850	10 897	0	59 747
Ostatní ocenitelná práva	58	2	0	60
Ostatní dlouhodobý nehm. majetek	308	67	0	375
Celkem	49 216	10 966	0	60 182
Zůstatková hodnota	10 579			8 272

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

DLOUHODOBÝ HMO TNÝ MAJETEK

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Pořízení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Hmotné movité věci a jejich soubory	39 430	20 991	5 522	54 899
<i>Auta</i>	30 551	4 223	5 429	29 344
<i>Vybavení kanceláří</i>	633	15 784	0	16 417
<i>Hardware</i>	8 246	984	93	9 138
Drobný dl. hmotný majetek	0	11 729	0	11 729
<i>Vybavení kanceláří</i>	0	10 063	0	10 063
<i>Hardware</i>	0	1 666	0	1 666
Pořízení dl. hmotného majetku	23 984	9 551	33 535	0
Zálohy na dl. hmotný majetek	935	214	1 150	0
Celkem	64 349	42 486	40 207	66 628

Oprávk y v tis. Kč	Stav 01.01.2020	Odpisy vč. ZC při vyřazení	Vyřazení	Stav 31.12.2020
Hmotné movité věci a jejich soubory	28 248	6 111	5 522	28 836
Drobný dl. Hmotný majetek	0	1 055	0	1 055
Celkem	28 248	7 166	5 522	29 891
Zůstatková hodnota	36 101			36 737

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	39 738	28 621	3 651	64 349

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

Oprávk y 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

K 31. 12. 2020 souhrnná výše hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 2 376 tis. Kč (2 477 tis. Kč k 31. 12. 2019).

Na 12 osobních automobilů financovaných úvěrem od společnosti UniCredit Leasing CZ s.r.o. v celkové pořizovací hodnotě 9 938 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 31.12.2020	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	31 031	4 865	0
AIMTEC Consulting s.r.o.	20 000	100	2 358	2 031	4 000

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

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.

5 ZÁSoby

Pořizovací cena v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Software	56	66
Hardware	342	408
Opravné položky k zásobám (hardware)	-9	-20
Celkem	389	454

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.

6 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

DLOUHODOBÉ POSKYTNUTÉ ZÁLOHY

V tis. Kč	Částka poskytnuté zálohy r. 2020	Částka poskytnuté zálohy r. 2019	Účel poskytnuté zálohy
Společnost			
CCS Česká společnost pro platební karty s.r.o.	133	133	Záruky za poskytnuté CCS karty
BHS Hamburk s.r.o. *	3 826	3 826	Nájem nových kanceláří Aimtec – zajišťovací vklad
BHS Hamburk s.r.o. *	10 503	11 698	Nájem nových kanceláří Aimtec – záloha na nájemné dle bodu 1.6 Nájemní smlouvy (období 01.01.2021 – 14.10.2030)
Jiří Dvořák JUDr.	0	55	Nájem kanceláří Hálkova 24 – stálá záloha
TESLA investiční společnost, a.s.	6	7	Nájem kanceláře v Prachaticích – stálá záloha
Celkem	14 468	15 719	

* k 23.12.2020 došlo k realizaci fúze sloučením a změně názvu obchodní firmy z původního Hamburk Business Center s.r.o.

7 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	2020			2019		
	Odběratelé	Skupina AIMTEC	Celkem	Odběratelé	Skupina AIMTEC	Celkem
Do lhůty splatnosti	72 967	13	72 980	59 756	95	59 850
Po lhůtě splatnosti	24 087	435	24 522	22 902	0	22 902
Kurzové rozdíly	-506	0	-506	-348	0	-348
Opravné položky	-2 270	0	-2 270	-1 894	0	-1 894
Celkem	94 278	448	94 726	80 415	95	80 510

Společnost neeviduje k 31.12.2020 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let, ani takové pohledávky neevidovala k 31.12.2019.

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31.12.2020, resp. 31.12.2019 se jednalo o níže uvedené částky:

v tis. Kč	2020			2019		
	Původní Stav	Kompence	Kompensovaný stav	Původní stav	Kompence	Kompensovaný stav
AIMTEC Consulting s.r.o.	776	328	448	95	0	95
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	46 178	46 178	0	41 413	41 413	0
Celkem	46 954	46 506	448	41 508	41 413	95

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 dobyté 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 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Daňové opravné položky	974	0
50 % celkové hodnoty pohledávky	345	0
100 % celkové hodnoty pohledávky	629	
Účetní opravné položky	1 296	1 894
50 % celkové hodnoty pohledávky	883	781
75 % celkové hodnoty pohledávky	67	118
100 % celkové hodnoty pohledávky	346	995
Celkem	2 270	1 894

KRÁTKODOBÉ POSKTNUTÉ ZÁLOHY

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

JINÉ POHLEDÁVKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Pohledávky za zaměstnanci	31	61
Pohledávky z titulu DPH v rámci skupiny AIMTEC	0	3 643
Pohledávky z pojistného plnění, přeplatek pojistného	41	155
Celkem	72	3 859

K 31. 12. 2020 byl v případě pohledávek z titulu DPH (vlastní daň, kterou hradí jednotliví členové zastupujícímu členu skupiny) proveden zápočet se závazky dceřiné společnosti, k 31. 12. 2019 nebylo možné zápočet ani kompenzaci provést z důvodu neexistence závazků.

8 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Subdodávky na zákaznických projektech, které budou zákazníkům fakturovány v násl. účetních obdobích	5 626	4 424
Licence, maintenance k internímu software	1 179	1 136
Marketingové náklady	93	76
Nové kanceláře Aimtec (časové rozlišení nájemného kancelář)	215	165
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 atd.)	1 527	386
Celkem	8 640	6 187

PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Služby poskytnuté na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku, které budou v souladu se smlouvami fakturovány v násl. účetních obdobích	12 716	6 586
Bonus (zpětný rabat) za překročený target u dodavatele	536	360
Celkem	13 252	6 946

9 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 navrženo přiznání dividend akcionářům a převod zbývající části zisku za rok 2020 na nerozdělený zisk minulých let.

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

10 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
2020	582	153	166	263	15 275	4 001	4 365	6 910
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 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen DM	-6 210	-5 903
Odměny za běžný rok vyplacené v násl. roce (vč. odvodů)	3 163	2 943
Základ pro odloženou daň	-3 047	-2 960
Odložená daň (19 %)	-579	-562

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 2020					
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	9 326	2 987	2 554	3,5
Celkem	12	9 326	2 987	2 554	

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	

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 9 – Dlouhodobé závazky.

KRÁTKODOBÉ PŘIJATÉ ZÁLOHY

Na tomto účtu společnost eviduje zálohy od odběratelů na zboží, které bude dodáno až v roce 2021.

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

v tis. Kč	2020			2019		
	Dodavatelé	Skupina AIMTEC	Celkem	Dodavatelé	Skupina AIMTEC	Celkem
Do lhůty splatnosti	18 459	38 590	57 049	22 503	30 578	53 081
Po lhůtě splatnosti	491	0	491	487	0	487
Kurzové rozdíly, přeplatky	2	0	2	-72	0	-72
Celkem	18 952	38 590	57 542	22 918	30 578	53 496

V rámci účetní závěrky je v souladu s příslušným ustanovením Vyhlášky prováděno zúčtování vzájemných pohledávek a závazků v rámci skupiny AIMTEC. K 31.12.2020, resp. 31.12.2019 se jednalo o níže uvedené částky:

v tis. Kč	2020			2019		
	Původní Stav	Kompence	Kompensovaný stav	Původní stav	Kompence	Kompensovaný stav
AIMTEC Consulting s.r.o.	328	328	0	0	0	0
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	84 767	46 177	38 590	71 993	41 413	30 578
Celkem	85 095	46 505	38 590	71 993	41 413	30 578

ZÁVAZKY K ZAMĚSTNANCŮM

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Mzdy za prosinec běžného roku vyplacené v lednu roku následujícího	2 048	2 059
Cestovní náhrady za prosinec běžného roku proplacení v lednu následujícího roku	195	172
Celkem	2 243	2 231

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Sociální zabezpečení – prosinec běžného roku	771	841
Zdravotní pojištění – prosinec běžného roku	381	388
Celkem	1 152	1 229

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

STÁT - DAŇOVÉ ZÁVAZKY A DOTACE

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Daň z příjmu právnických osob	1 702	1 782
Daň z příjmu fyzických osob - zálohy (prosinec běžného roku)	443	449
Daň z příjmu fyzických osob – srážka (prosinec běžného roku)	2	3
Srážková daň zahraničí (prosinec běžného roku)	25	0
DPH - daňová povinnost (prosinec běžného roku)	5 511	3 824
DPH - neuplatněný nadměrný odpočet v průběhu běžného roku	- 1 881	-2 065
Silniční daň - doplatek běžného roku	6	8
Odvod povinného podílu za ZPS pro Úřad práce	108	77
Celkem	5 916	4 078

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 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Služby spojené s pronájmem kanceláří za běžný rok pronajimatelem zúčtované v roce následujícím	1 476	1 496
Dodané, ale nevyfakturované subdodávky k rozvahovému dni	380	696
Mzdové bonusy za běžný rok vyplacení v následujícím roce (vč. odvodů)	3 163	2 943
Neobdržené faktury ke dni uzavření účetních knih	30	30
Ostatní (provize za r. 2019, náhrada škody způsobené v r. 2020 atd.)	642	777
Celkem	5 691	5 942

JINÉ ZÁVAZKY

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Úvěrové smlouvy – splátky splatné do 1 roku *	2 987	2 462
DPH – daňová povinnost v Rusku za 2019/4.Q.	185	308
Příspěvek na penzijní pojištění zaměstnanců na leden násl. roku	25	25
Zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnanců za 4.Q. běžného roku	29	31
Ostatní (finanční dar 2019, náhrada škody 2019, pojistné)	2	131
Celkem	3 228	2 957

12 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Maintenance na následující rok fakturovaná zákazníkům na konci běžného roku	13 424	8 863
Rezervované služby na následující rok fakturované zákazníkům na konci běžného roku	4 481	623
Služby na zákaznických projektech k 31.12. běžného roku vyfakturované v souladu se smluvními ujednáními, které ale budou poskytnuty v následujícím účetním období	12 084	11 010
Celkem	29 989	20 496

13 LEASING

K 31. 12. 2020 společnost nemá žádnou otevřenou smlouvu na finanční pronájem, stejně jako k 31. 12. 2019.

14 POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

v tis. Kč	Stav 31.12.2020	Stav 31.12.2019
Drobný dlouhodobý majetek hmotný	2 376	2 477
Drobný dlouhodobý majetek nehmotný	548	548
Podrozvahová evidence celkem	2 923	3 025
Vydané zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	0	226
Přijaté zálohové faktury neuhrazené k rozvahovému dni	7	2
Operativní evidence celkem	7	228

15 INFORMACE O TRANSAKČÍCH SE SPŘÍZNĚNÝMI STRANAMI

v tis. Kč	Akcionáři k 31.12.2020	Členové orgánů k 31.12.2020	Akcionáři k 31.12.2019	Členové orgánů k 31.12.2019
Pohledávky	0	0	341	0
Poskytnuté půjčky	0	0	0	0
Záruky	0	0	0	0
Obchodní pohledávky	0	0	341	0
Závazky	7 352	0	6 411	0
Obdržené půjčky	0	0	0	0
Úvěry	0	0	0	0
Obchodní závazky	7 352	0	6 411	0
Ostatní plnění	2 147	3 177	1 652	3 382
Peněžní forma	0	0	0	0
Nepeněžní forma	2 147	3 177	1 652	3 382
Automobily v užívání	2 101	3 150	2 101	2 942
Poskytované služby	0	0	0	0
Penzijní připojištění, soukromé životní pojištění	48	40	54	64

16 VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

V roce 2020 společnost nevytvořila žádné náklady na výzkum a vývoj, stejně jako v roce 2019.

17 VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKU A ZTRÁTY

STRUKTURA TRŽEB ZA PRODEJ SLUŽEB A ZBOŽÍ

v tis. Kč	Rok 2020		Rok 2019	
	Tuzemsko	Zahraničí	Tuzemsko	Zahraničí
Tržby ze služeb celkem	133 953	146 538	140 644	122 141
Konzultace	69 582	70 425	79 255	61 993
Maintenance (vlastní i nakupované)	19 675	15 459	16 525	14 637
Supportní paušály	15 102	19 929	14 286	21 248
Prodej vlastního software	23 868	36 025	24 401	18 386
Cestovné konzultantů	164	1 928	153	3 794
Nájem aut	1 450	0	2 628	0
Ostatní (marketing, soukromé PHM zaměstnanců, balné, dopravné, ...)	4 112	2 772	3 596	2 083
Tržby z prodeje zboží celkem	52 891	16 361	54 777	6 961
Hardware	50 139	12 031	51 900	4 757
Software	2 752	4 330	2 877	2 204

Subdodávky konzultačních služeb na zákaznických projektech v rámci skupiny AIMTEC

V tis. Kč	Rok 2020	Rok 2019
AIMTEC Consulting s.r.o.	537	414
AIMTEC Outsourcing s.r.o.	2 458	5 122
Celkem	2 995	5 536

STRUKTURA ZAHRANIČNÍCH TRŽEB DLE JEDNOTLIVÝCH STÁTŮ

	Rok 2020		Rok 2019	
	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách	v tis. Kč	Podíl na zahr. tržbách
Evropa celkem	146 616	90,00 %	114 751	88,88 %
Německo	47 52	29,20 %	42 111	32,62 %
Polsko	26 761	16,43 %	9 972	7,72 %
Velká Británie	12 239	7,51 %	6 529	5,06 %
Irsko	9 820	6,03 %	3 832	2,97 %
Ostatní země (méně než 5 % podílu na zahr. tržbách v roce 2020)	32 613	20,02 %	31 077	24,07 %
Jihoafrická republika	4 498	2,76 %	0	0 %
Spojené státy americké	4 020	2,47 %	6 289	4,87 %
Maroko	3 415	2,10 %	2 183	1,69 %
Turecko	3 311	2,03 %	397	0,31 %
Ostatní země (méně než 1 % podílu na zahr. tržbách v roce 2020)	1 038	0,64 %	5 481	4,25 %
Celkem	162 898		129 101	

SLUŽBY (náklady)

Služby zahrnují zejména subdodávky na zákaznických projektech (konzultační služby a maintenance) 73 mil. Kč, z toho 59 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 51 mil. Kč. Dceřiná společnost vyfakturovala také rezervaci kapacit svých konzultantů a programátorů pro mateřskou společnost ve výši 15 mil. Kč.

JINÉ PROVOZNÍ VÝNOSY

v tis. Kč	Rok 2020	Rok 2019
Vnitroskupinové služby	6 721	4 757
Pojistná plnění	214	1 280
Ostatní (vyúčtování dohadných položek atd.)	103	1 006
Celkem	7 039	7 119

Vnitroskupinové služby (výnosy)

v tis. Kč	Rok 2020		Rok 2019	
	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.	AIMTEC Consulting s.ro.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.
Řízení lidských zdrojů	0	0	0	0
Podpora informačních systémů	0	924	0	595
Podpora informačních technologií	0	3 582	0	3 988
Office management	0	1 952		
Technická podpora	0	263	0	174
Strategický management	0		0	0
Celkem	0	6 721	0	4 757

JINÉ PROVOZNÍ NÁKLADY

V tis. Kč	Rok 2020	Rok 2019
Vnitropodnikové služby	24 586	22 000
Ostatní (srážková daň, kterou nešlo započíst; náhrady škody za nefunkčnost systému u zákazníků, odpis pohledávky atd.)	810	1 230
Celkem	25 396	23 230

Vnitroskupinové služby (náklady)

v tis. Kč	Rok 2020		Rok 2019	
	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.	AIMTEC Consulting s.r.o.	AIMTEC Outsourcing s.r.o.
Obchodní činnost	0	14 333	0	14 234
Řízení lidských zdrojů	0	658	0	354
Marketingová činnost	0	2 751	0	2 225
Účetnictví a finance	0	1 544	0	1 072
Office management	0	1 657	0	1 058
Strategický management	0	3 643	0	3 056
Celkem	0	24 586	0	22 000

OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY

Ostatní finanční výnosy představují kurzové zisky.

OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY

v tis. Kč	Rok 2020	Rok 2019
Kurzové ztráty	5 863	1 931
Dary	961	624
Pojistné	1 807	1 393
Bankovní poplatky	148	355
Celkem	8 779	4 303

18 PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Účetní závěrka k 31.12.2020 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.

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. 2020 zpracována za předpokladu, že Společnost bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti.

19 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

Žádné významné události mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly.

Zpracovala: Michaela Stoklasová

Rozvahový den: 31. 12. 2020

Okamžik sestavení účetní závěrky: 01.06.2021



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

Přehled o změnách vlastního kapitálu k 31.12.2020

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 31.12.2018	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
Rozdělení výsledku hospodaření				16 159		-16 159	0
Změna základního kapitálu							0
Vyplacené podíly na zisku						-2 665	-2 665
Zúčtování fondů ze zisku a rezervních fondů							0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků							0
Výsledek hospodaření za běžné období						31 593	31 593
Stav k 31.12.2020	2 000	0	0	104 759	0	31 593	138 352

V r. 2020 bylo na základě rozhodnutí Valné hromady ze dne 25. 6. 2019 byly akcionářům vyplaceny dividendy v celkové výši 2 665 tis. Kč a zbývající část zisku za r. 2019 ve výši 16 159 tis. Kč byla převedena na účet nerozděleného zisku minulých let.

V r. 2019 bylo na základě rozhodnutí Valné hromady ze dne 29. 6. 2018 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.

