



|       |    |                                                                                   |
|-------|----|-----------------------------------------------------------------------------------|
| I.    | 5  | Úvodní slovo statutárního ředitele                                                |
| II.   | 8  | Profil společnosti                                                                |
| III.  | 12 | Orgány společnosti                                                                |
| IV.   | 13 | Vedení společnosti                                                                |
| V.    | 14 | Organizační struktura                                                             |
| VI.   | 16 | Výzkum a inovace                                                                  |
| VII.  | 17 | Certifikace                                                                       |
| VIII. | 18 | Společenská odpovědnost                                                           |
| IX.   | 19 | Partnerství                                                                       |
| X.    | 21 | Základní ukazatele 2019                                                           |
|       | 22 | Rozvaha                                                                           |
|       | 26 | Výkaz zisků a ztráty                                                              |
|       | 28 | Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami                                        |
| XI.   | 32 | Příloha k účetní závěrce                                                          |
| XII.  | 53 | Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky<br>a o ověření výroční zprávy |
| XIII. | 59 | Kontaktní údaje                                                                   |

# I.

## ÚVODNÍ SLOVO STATUTÁRNÍHO ŘEDITELE

Vážení obchodní partneři,

opět nastal čas k rekapitulaci dalšího roku, kdy jsem měl čest vést společnost KVADOS. Rok 2019 byl v mnohém podobný těm předšlým a v něčem jiný. Opět byl plný práce, projektů a nových výzev. Čeho jsme společně dosáhli? Obrat společnosti činil přes 170 milionů korun a společnost si nadále udržela ziskovost i přes významné investice do rozvoje produktů.

Těžiště zaměření společnosti se začalo přesouvat k technologiím pro automatizaci a řízení procesů ve skladech a rozhodnutí pracovat na standardizaci produktu mySTOCK® WMS se ukázalo jako správné. Vedle větších enterprise

projektů se podařilo získat i nové klienty, kteří hledali menší a cenově dostupný systém podporující efektivní procesy při řízení logistiky. Díky našim zkušenostem z velkých projektů jsme na trh přišli s řešením, jež lze rychle a efektivně nasadit během několika týdnů či málo měsíců. Pro řešení mySTOCK® WMS se rozhodly společnosti MAKATHERM CZ nebo RETEX. Podařilo se nám získat i větší projekty pro verzi enterprise, tu zvolil náš stávající zákazník QANTO jako platformu pro nově budovaný sklad ve Svitavách. V neposlední řadě jsme začali spolupracovat s významným logistickým operátorem, společností

JIPOCAR Logistic. U zákazníka jsme nejprve realizovali business a logistickou studii a následně jsme se dohodli na nasazení WMS řešení do dvou hal s rozdílným provozem, bude se tedy jednat o dodávku dvou WMS řešení a jejich integraci s dodavatelským portálem. Těší nás, že jsme navázali spolupráci také s Assecosolutions. Tento významný výrobce ERP systémů se rozhodl mySTOCK® WMS zařadit jako preferované řešení k produktům HELIOS Green a HELIOS Orange.

V oblasti mobilních řešení jsme většinu roku pracovali na úspěšném nasazení myAVIS® ve společnosti

STOCK Plzeň-Božkov a uzavřeli jsme také významný kontrakt s naším klientem společností Bakoma v Polsku týkající se migrace stávajícího řešení na platformu Android. Obdobný projekt migrace myAVIS® na Android platformu realizujeme také pro Budějovický Budvar nebo společnost RUDOLF JELÍNEK. Jsme rádi, že i po letech spolupráce nám klienti stále projevují důvěru a hodlají s námi v oblasti mobilních řešení dále spolupracovat.

Mezi speciálnější projekty patřila realizace datového skladu pro společnost MARLENKA, využili jsme rovněž naše zkušenosti z výzkumného projektu RODOS, kde jsme se věnovali výzkumu big dat v oblasti dopravní telematiky, a podepsali

již druhou smlouvu se společností T-Mobile Czech Republic. V závěru roku se nám podařilo získat významnou zakázku pro Institut plánování a rozvoje hlavního města Prahy a také jsme uzavřeli smlouvu s Městskou policií Praha na další rozvoj implementovaného řešení.

Soustředili jsme se i na rozvoj produktu myTEAM®. V roce 2019 probíhal vývoj nových modulů a také dodávky pro klienty IBG Česko, IKN CZECH nebo významnou farmaceutickou společnost Fresenius Kabi. Na novou verzi se rozhodly migrovat společnosti DAKO-CZ nebo PSP Engineering. Věnovali jsme se analýze dalšího rozvoje tohoto produktu a přípravě obchodního a marketingového modelu, abychom jej byli schopni

nabízet s rychlou implementací většímu počtu zákazníků. Budoucnost ukáže, zda jsme se vydali dobrou cestou. V oblasti rozšíření prodeje řešení myTEAM® jsme se rozhodli pro rozvoj partnerské spolupráce, zahájili jsme ji se společností AUTOCONT.

Nezměněnou pozornost jsme věnovali podpoře našich zákazníků využívající řešení VENTUS® a myCASH® tak, aby produkty splňovaly platnou českou, slovenskou i polskou legislativu. Rozvíjeli jsme také funkcionality pro oblast EDI-FACT komunikace nebo napojení na externí systémy s využitím moderního rozhraní postaveného na Business Connectoru a web service.

Jak jsem uvedl v úvodu, rok 2019 byl pro KVADOS obdobím plným práce, a proto je na místě poděkovat všem zaměstnancům, kteří se na projektech podíleli. Je to především jejich zásluha, že KVADOS zůstává inovativním výrobcem vlastních softwarových produktů, jež využívá rozsáhlá rodina spokojených uživatelů, i že si naše produkty volí další noví klienti. Pro ty všechny máme čest pracovat a být jim nápomocni.

Ve chvíli, kdy píšu tyto řádky, již KVADOS řeší důsledky celosvětové pandemie i to, jak být maximálně užitečný svým zákazníkům i v tomto složitém období. Každá doba má své výzvy a příležitosti a KVADOS kráčí do budoucna připraven je co nejlépe zvládnout.

Těším se na další spolupráci.

V Ostravě 30. 6. 2020

**Miroslav Hampel**  
statutární ředitel



# II.

## PROFIL SPOLEČNOSTI

### Základní údaje o společnosti

|                              |                                           |
|------------------------------|-------------------------------------------|
| Obchodní firma               | <b>KVADOS, a. s.</b>                      |
| Sídlo                        | Pivovarská 4/10, Ostrava-Moravská Ostrava |
| Provozovna                   | Novoveská 1139/22, Ostrava-Mariánské Hory |
| IČO                          | 258 26 654                                |
| Právní forma účetní jednotky | akciová společnost                        |
| Rejstříkový soud             | rejstříkový soud v Ostravě                |
| Číslo zápisu                 | B 2085                                    |

### Předmět podnikání

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Zprostředkování obchodu a služeb
- Velkoobchod a maloobchod
- Další viz živnostenský rejstřík

Profil společnosti

KVADOS je od roku 1992 respektovaným výrobcem a dodavatelem vlastních softwarových řešení, služeb a poradenství. Základním principem naší práce jsou kvalitně řízené projekty a schopnost porozumět procesům a působení klientů. Přemýšlíme a na vše se díváme procesně. U každého zákazníka individuálně a pečlivě analyzujeme jeho potřeby. Poté nastavujeme veškeré postupy a činnosti tak, aby výsledkem bylo řešení, které podpoří klientův úspěch a efektivitu procesů.

Využíváme bohaté zkušenosti našich odborníků a know-how prověřené v mezinárodním prostředí. Správně nastavené procesy zákazníků šetří čas i peníze, přinášejí konkurenční výhodu, a hlavně úspěch na trhu.

Dlouhodobě se soustředíme na vyhledávání nových tržních příležitostí a usilujeme o získání vedoucího postavení v oboru.

Při vývoji řešení preferujeme kreativní a inovativní přístup. Klademe si nemalý úkol – trvale dodávat produkty a služby, které podporují naše klienty v uskutečňování vytyčených cílů, pomáhají jim k úspěchu a k zefektivnění firemních procesů.

Ve svém podnikání vyznáváme zodpovědný přístup k místní komunitě, životnímu prostředí, zaměstnancům i zákazníkům a akcionářům. Aktivně se zapojujeme do lokálního dění a podporujeme četné projekty přispívající ke zkvalitnění života nebo zlepšení sociální situace obyvatel regionu, především hendikepovaných dětí.

Naši ekonomickou stabilitu potvrzuje hodnocení renomované firmy Bisnode Česká republika, která je členem mezinárodní sítě Dun & Bradstreet (D&B). Podle jejich metodiky jsme získali rating AA a ekonomické výsledky jsou pravidelně ověřovány i nezávislým auditorem.

Jako přední vývojář informačních systémů v Moravskoslezském kraji patříme k zakládajícím členům sdružení IT Cluster, které propojuje vzdělávací instituce a podnikatelské subjekty při spolupráci na výzkumu nových technologií. Jsme členem Czech ICT Alliance a Centra pro rozvoj dopravních systémů – RODOS. Nově jsme se stali členy Krajské hospodářské komory MSK. Obchodně spolupracujeme se špičkovými mezinárodními partnery.

Údaje o majetkových podílech

Základní struktura majetkových podílů



Miroslav Hampel 91 %  
**1 820 000 Kč**

Ostatní akcionáři celkem 9 %  
**180 000 Kč**

Martin Tomis  
Milan Dadok  
Petr Gregor  
Martin Kniezek  
Aleš Gasiorek  
Petr Baier

**CELKEM 2 000 000 Kč 100 %**

Akciová společnost KVADOS je ve smyslu ustanovení § 66a zákona č. 513/1991 Sb. obchodního zákoníku osobou ovládanou. Osoba ovládající má 91% podíl na hlasovacích právech společnosti KVADOS.

### III.

## ORGÁNY SPOLEČNOSTI

Nejvyšším orgánem společnosti KVADOS je valná hromada akcionářů. Valná hromada volí správní radu, ta následně volí statutárního ředitele. Statutární ředitel jedná za společnost samostatně. Správní rada je jednočlenná, má pouze předsedu.

#### Správní rada

předseda správní rady **Miroslav Hampel**

#### Statutární ředitel

statutární ředitel **Miroslav Hampel**

### IV.

## VEDENÍ SPOLEČNOSTI

General and Statutory Director **Miroslav Hampel**

Projects Director **Martin Hamala**

Production Director **Jiří Vidlář**

Product Director **Radoslav Revenda**

Marketing and Business Director **Hana Prauzková**

Economic Director **Daniela Šulcová**

Personnel Manager **Petra Bezděková**

Stav k 31. 12. 2019

# V.

## ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

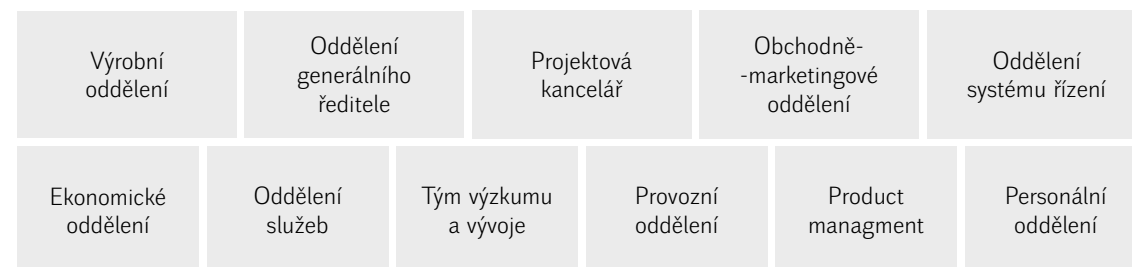
Organizační struktura KVADOSu vychází z doporučení mezinárodně uznávané a ověřené metodologie ITIL založené na procesním řízení. Vnitřní uspořádání společnosti je postaveno na co nejefektivnější komunikaci a na kontinuálním předávání znalostí. Umožňuje nám

čerpat ze zkušeností, odbornosti a inovativního myšlení jednotlivých zaměstnanců.

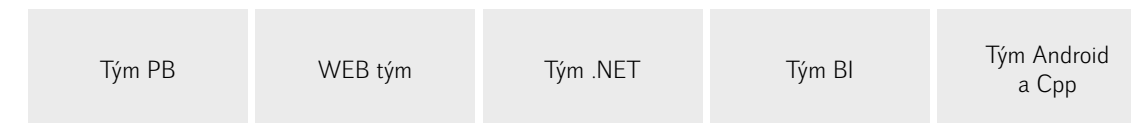
Uvědomujeme si, že lidský potenciál je jedním z pilířů vysoce úspěšné organizace, a proto usilujeme o stabilitu a stálost zejména

klíčových pracovníků top managementu a střední úrovně vedení. Takto nastavený model pomáhá rychle a správně reagovat na požadavky klientů a partnerů a nacházet pro ně ta nejvhodnější řešení.

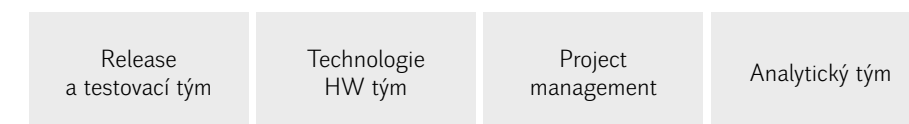
### Generální ředitel



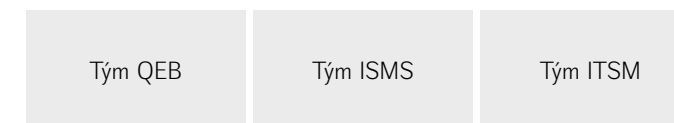
### Výrobní oddělení



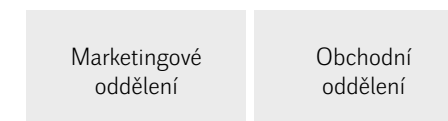
### Projektová kancelář



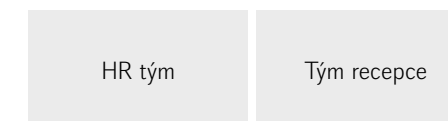
### Oddělení systému řízení



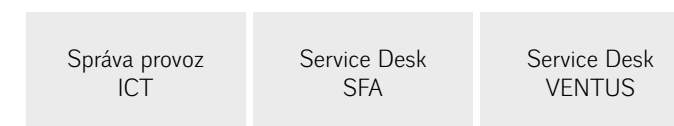
### Obchodně-marketingové oddělení



### Personální oddělení



### Oddělení služeb



## VI. VÝZKUM A INOVACE

KVADOS, a.s. jako pokroková společnost neustále sleduje nové trendy a v mnohých oblastech se jich také účastní. Rok 2019 byl pro nás rokem přípravy nového projektu s názvem „Platforma pro konfiguraci komponent a procesů pro Průmysl 4.0“, který je zaměřen na zjednodušení implementace moderních SMART technologií do procesů skladování výrobků a zboží.

Nadále pokračujeme ve vývoji technologických komponent pro webového klienta – který je základem pro novou generaci našich řešení a znamená odklon od tradičních „tlustých“ k modernímu „tenkému“ klientovi, u kterého je výkon aplikace směřován na serverovou stranu.

Udržujeme také kontinuální spolupráci s vysokými školami. V další etapě projektu Centra pro rozvoj dopravních systémů – RODOS, pod hlavním garantem Vysokou školou báňskou – Technickou univerzitou Ostrava, je naším úkolem vizualizace dat na mapových podkladech.

## VII. CERTIFIKACE

To, že máme transparentně a standardizovaně nastaveno řízení bezpečnosti a kvality, potvrzuje obhájený ISO certifikát bezpečnosti informací a kvality poskytovaných dodávek software a služeb.

Dodržování best practices popsaných v normách je pravidelně ověřováno zástupci renomované auditorské společnosti BUREAU VERITAS. Ti nám v závěru roku platnost certifikací potvrdili. Konkrétně se jedná o normy:

- ISO 9000 (norma řízení kvality při poskytování produktů),
- ISO 20000 (norma řízení kvality při poskytování služeb IT)
- ISO 27000 (řízení informační bezpečnosti).

Znovu jsme také obhájili titul Microsoft Gold Certified Partner, a to pro období 2019/2020.

V náročných prověrkách Microsoftu jsme dosáhli na kompetenci Gold Application Development (Vývoj aplikací), která patří k nejpřesnější. Zároveň jsme dostali potvrzení kompetenci Silver Data Analytics.

## VIII. SPOLEČENSKÁ ODPOVĚDNOST

Ve svém podnikání vyznáváme zodpovědný přístup k místní komunitě, životnímu prostředí, zaměstnancům i zákazníkům a akcionářům. Aktivně se zapojujeme do lokálního dění a podporujeme četné projekty přispívající ke zkvalitnění života nebo zlepšení sociální situace obyvatel regionu, především hendikepovaných dětí. Spolupracujeme rovněž s okolními středními i vysokými školami a podílíme se na rozvoji mladých talentů.

Návrhy na společensky prospěšné projekty, které si zasluhují pozor-

nost a podporu, podávají několikrát do roka sami zaměstnanci. Poté o nominacích hlasují a často se v projektech osobně angažují. V roce 2019 jsme podpořili tyto osoby a instituce:

### **Stacionář STONOŽKA**

**Jaromír Biluseac**

**Eliška Němcová**

**Filip Rochla**

**For Help - Autismus, z. s.**

**Mobilní hospic Ondrášek, o. p. s.**

**Sociální služby  
města Havířova, p. o.**

Součástí strategie KVADOSu je také maximální pozornost věnovaná ochraně životního prostředí ve všech aspektech podnikání. Systematicky vyhledáváme a do běžného provozu průběžně zavádíme ekologicky šetrnější postupy a technologie, aby naše podnikání nemělo negativní dopad na okolí.

## IX. PARTNERSTVÍ

Uvědomujeme si, že pevné partnerství je založeno na trvalých hodnotách, jako jsou důvěra, respekt, dialog, vzájemná podpora. Na budování a prohlubování svých obchodních vztahů vytrvale pracujeme a vážíme si toho, že můžeme být spolehlivým partnerem renomovaných českých i zahraničních firem a institucí.

Partnery společnosti KVADOS jsou:

**Arrow ECS**  
**ASSECO Solutions**  
**AUTOCONT**  
**CCA Group**  
**D A Q U A S**  
**Dell**  
**EDITEL CZ**  
**ESET software**  
**Hewlett-Packard**  
**Honeywell**

### **IMPROMAT-COMPUTER**

**ITeuro**

**INTENS Corporation**

**Kardex Remstar**

**Kariéra Plus**

**KODYS**

**KS - program**

**LOGICON Partner**

**Microsoft**

**NetDirect**

**Nexia AP**

**O2 Czech Republic**

**S&T**

**T-Mobile Czech Republic**

**Valet MT**

**Veem**

**Vodafone Czech Republic**

**Vysoká škola Báňská – Technická  
univerzita Ostrava**

**Vysoká škola logistiky**

**Zebra Technologies CZ**

Jako člen významných zájmových sdružení a aliancí se podílíme na mezinárodních výzkumných projektech a získáváme exkluzivní přístup k nejmodernějším technologiím i zásadním informacím, které využíváme ve prospěch našich klientů.

KVADOS je členem těchto sdružení:

**Czech ICT Alliance**

**IT Cluster**

**Centrum pro rozvoj dopravních  
systémů – RODOS**

**Komora projektových manažerů**

**Klub personalistů MSK**



# X.

## ZÁKLADNÍ UKAZATELE 2019

| Označ.<br>a | A K T I V A<br>b                                                                       | Řád.<br>c | Běžné účetní období |              |            | Min. úč.<br>období |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------|--------------|------------|--------------------|
|             |                                                                                        |           | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                    |
|             | AKTIVA CELKEM (A+B+C+D)                                                                | 001       | 201 961             | -70 868      | 131 093    | 147 668            |
| B.          | Dlouhodobý majetek                                                                     | 002       | 116 840             | -61 922      | 54 918     | 48 707             |
| B.I.        | Dlouhodobý nehmotný majetek                                                            | 003       | 46 625              | -28 156      | 18 469     | 15 652             |
| B.I.2.      | Ocenitelná práva                                                                       | 004       | 46 625              | -28 156      | 18 469     | 15 652             |
| B.I.2.1.    | Software                                                                               | 005       | 46 596              | -28 127      | 18 469     | 15 652             |
| B.I.2.2.    | Ostatní ocenitelná práva                                                               | 006       | 29                  | -29          | 0          | 0                  |
| B.II.       | Dlouhodobý hmotný majetek                                                              | 007       | 39 990              | -33 766      | 6 224      | 5 028              |
| B.II.1.     | Pozemky a stavby                                                                       | 008       | 103                 | -11          | 92         | 96                 |
| B.II.1.2.   | Stavby                                                                                 | 009       | 103                 | -11          | 92         | 96                 |
| B.II.2.     | Hmotné movité věci a jejich soubory                                                    | 010       | 37 537              | -33 755      | 3 782      | 4 894              |
| B.II.4.     | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek                                                      | 011       | 38                  | 0            | 38         | 38                 |
| B.II.4.3.   | Jiný dlouhodobý hmotný majetek                                                         | 012       | 38                  | 0            | 38         | 38                 |
| B.II.5.     | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 013       | 2 312               | 0            | 2 312      | 0                  |
| B.II.5.1.   | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek                                         | 014       | 2 312               | 0            | 2 312      | 0                  |
| B.III.      | Dlouhodobý finanční majetek                                                            | 015       | 30 225              | 0            | 30 225     | 28 027             |
| B.III.4.    | Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv                                                      | 016       | 5 050               | 0            | 5 050      | 10 705             |
| B.III.5.    | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly                                               | 017       | 5 063               | 0            | 5 063      | 0                  |
| B.III.6.    | Zápůjčky a úvěry – ostatní                                                             | 018       | 20 112              | 0            | 20 112     | 12 120             |
| B.III.7.    | Ostatní dlouhodobý finanční majetek                                                    | 019       | 0                   | 0            | 0          | 5 202              |
| B.III.7.1.  | Jiný dlouhodobý finanční majetek                                                       | 020       | 0                   | 0            | 0          | 5 202              |
| C.          | Oběžná aktiva                                                                          | 021       | 78 219              | -8 946       | 69 273     | 96 586             |
| C.I.        | Zásoby                                                                                 | 022       | 7 921               | 0            | 7 921      | 3 574              |

| Označ.<br>a | A K T I V A<br>b                    | Řád.<br>c | Běžné účetní období |              |            | Min. úč.<br>období |
|-------------|-------------------------------------|-----------|---------------------|--------------|------------|--------------------|
|             |                                     |           | Brutto<br>1         | Korekce<br>2 | Netto<br>3 |                    |
| C.I.1.      | Materiál                            | 023       | 4 422               | 0            | 4 422      | 1 313              |
| C.I.2.      | Nedokončená výroba a polotovary     | 024       | 3 476               | 0            | 3 476      | 2 242              |
| C.I.3       | Výrobky a zboží                     | 025       | 23                  | 0            | 23         | 19                 |
| C.I.3.2     | Zboží                               | 026       | 23                  | 0            | 23         | 19                 |
| C.II.       | Pohledávky                          | 027       | 44 129              | -8 946       | 35 183     | 71 959             |
| C.II.1.     | Dlouhodobé pohledávky               | 028       | 10 137              | 0            | 10 137     | 25 747             |
| C.II.1.5.   | Pohledávky – ostatní                | 029       | 10 137              | 0            | 10 137     | 25 747             |
| C.II.1.5.2. | Dlouhodobé poskytnuté zálohy        | 030       | 90                  | 0            | 90         | 81                 |
| C.II.1.5.4. | Jiné pohledávky                     | 031       | 10 047              | 0            | 10 047     | 25 666             |
| C.II.2.     |                                     | 032       | 33 992              | -8 946       | 25 046     | 46 212             |
| C.II.2.1.   | Pohledávky z obchodních vztahů      | 033       | 27 848              | -8 946       | 18 902     | 44 516             |
| C.II.2.4.   | Pohledávky – ostatní                | 034       | 6 144               | 0            | 6 144      | 1 696              |
| C.II.2.4.3. | Stát – daňové pohledávky            | 035       | 254                 | 0            | 254        | 712                |
| C.II.2.4.4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy        | 036       | 41                  | 0            | 41         | 86                 |
| C.II.2.4.5. | Dohadné účty aktivní                | 037       | 0                   | 0            | 0          | 1 015              |
| C.II.2.4.6. | Jiné pohledávky                     | 038       | 5 849               | 0            | 5 849      | -117               |
| C.III.      | Krátkodobý finanční majetek         | 039       | 15 278              | 0            | 15 278     | 0                  |
| C.III.2     | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 040       | 15 278              | 0            | 15 278     | 0                  |
| C.IV.       | Peněžní prostředky                  | 041       | 10 891              | 0            | 10 891     | 21 053             |
| C.IV.1.     | Peněžní prostředky v pokladně       | 042       | 401                 | 0            | 401        | 362                |
| C.IV.2.     | Peněžní prostředky na účtech        | 043       | 10 490              | 0            | 10 490     | 20 691             |
| D.          | Časové rozlišení aktiv              | 044       | 6 902               | 0            | 6 902      | 2 375              |
| D.1.        | Náklady příštích období             | 045       | 6 242               | 0            | 6 242      | 2 246              |
| D.3.        | Příjmy příštích období              | 046       | 660                 | 0            | 660        | 129                |



| 60167     | P A S I V A<br>b                                   | Řád.<br>c | Stav v běž.<br>účet. období<br>5 | Stav v min.<br>účet. období<br>6 |
|-----------|----------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
|           | PASIVA CELKEM                                      | 047       | 131 093                          | 147 668                          |
| A.        | Vlastní kapitál                                    | 048       | 62 089                           | 60 167                           |
| A.I.      | Základní kapitál                                   | 049       | 2 000                            | 2 000                            |
| A.I.1.    | Základní kapitál                                   | 050       | 2 000                            | 2 000                            |
| A.II.     | Ážio a kapitálové fondy                            | 051       | -9 900                           | -9 900                           |
| A.II.2.   | Kapitálové fondy                                   | 052       | -9 900                           | -9 900                           |
| A.II.2.4. | Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)        | 053       | -9 900                           | -9 900                           |
| A.III.    | Fondy ze zisku                                     | 054       | 530                              | 497                              |
| A.III.1.  | Ostatní rezervní fondy                             | 055       | 210                              | 210                              |
| A.III.2.  | Statutární a ostatní fondy                         | 056       | 320                              | 287                              |
| A.IV.     | Výsledek hospodaření minulých let (+/-)            | 057       | 66 975                           | 65 338                           |
| A.IV.1.   | Nerozdělený zisk minulých let                      | 058       | 66 975                           | 65 338                           |
| A.V.      | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 059       | 2 484                            | 2 232                            |
| B.+C.     | Cizí zdroje                                        | 060       | 66 471                           | 84 687                           |
| B.        | Rezervy                                            | 061       | 955                              | 797                              |
| B.1.      | Ostatní rezervy                                    | 062       | 955                              | 797                              |
| C.        | Závazky                                            | 063       | 65 516                           | 83 890                           |
| C.I.      | Dlouhodobé závazky                                 | 064       | 50 636                           | 50 678                           |
| C.I.1.    | Vydané dluhopisy                                   | 065       | 50 000                           | 50 000                           |
| C.I.1.2.  | Ostatní dluhopisy                                  | 066       | 50 000                           | 50 000                           |
| C.I.8.    | Odložený daňový závazek                            | 067       | 636                              | 678                              |
| C.II.     | Krátkodobé závazky                                 | 068       | 14 880                           | 33 212                           |
| C.II.3.   | Krátkodobé přijaté zálohy                          | 069       | 419                              | 1 521                            |
| C.II.4.   | Závazky z obchodních vztahů                        | 070       | 7 407                            | 17 601                           |
| C.II.8.   | Závazky ostatní                                    | 071       | 7 054                            | 14 090                           |

| Označ.<br>a | P A S I V A<br>b                                          | Řád.<br>c | Stav v běž.<br>účet. období<br>5 | Stav v min.<br>účet. období<br>6 |
|-------------|-----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| C.II.8.3.   | Závazky k zaměstnancům                                    | 072       | 3 994                            | 3 519                            |
| C.II.8.4.   | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 073       | 2 364                            | 2 063                            |
| C.II.8.5.   | Stát – daňové závazky a dotace                            | 074       | 690                              | 8 166                            |
| C.II.8.6.   | Dohadné účty pasivní                                      | 075       | 4                                | 11                               |
| C.II.8.7.   | Jiné závazky                                              | 076       | 2                                | 331                              |
| D.          | Časové rozlišení pasiv                                    | 077       | 2 533                            | 2 814                            |
| D.1.        | Výdaje příštích období                                    | 078       | 42                               | 232                              |
| D.2.        | Výnosy příštích období                                    | 079       | 2 491                            | 2 582                            |

| Označ.<br>a | T E X T<br>b                                                           | Řád.<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
|             |                                                                        |           | sledovaném<br>1             | minulém<br>2 |
| I.          | Tržby z prodeje výrobků a služeb                                       | 001       | 156 017                     | 151 318      |
| II.         | Tržby za prodej zboží                                                  | 002       | 406                         | 397          |
| A.          | Výkonová spotřeba                                                      | 003       | 77 095                      | 73 823       |
| A.1.        | Náklady vynaložené na prodané zboží                                    | 004       | 357                         | 353          |
| A.2.        | Spotřeba materiálu a energie                                           | 005       | 11 645                      | 11 487       |
| A.3.        | Služby                                                                 | 006       | 65 093                      | 61 983       |
| B.          | Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)                               | 007       | -1 789                      | 2 317        |
| C.          | Aktivace (-)                                                           | 008       | -8 907                      | -510         |
| D.          | Osobní náklady                                                         | 009       | 81 686                      | 70 891       |
| D.1.        | Mzdové náklady                                                         | 010       | 60 139                      | 52 186       |
| D.2.        | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 011       | 21 547                      | 18 705       |
| D.2.1.      | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění                  | 012       | 19 461                      | 16 979       |
| D.2.2.      | Ostatní náklady                                                        | 013       | 2 086                       | 1 726        |
| E.          | Úpravy hodnot v provozní oblasti                                       | 014       | 11 387                      | 8 443        |
| E.1.        | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku               | 015       | 10 479                      | 9 121        |
| E.1.1.      | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé      | 016       | 10 479                      | 9 121        |
| E.3.        | Úpravy hodnot pohledávek                                               | 017       | 908                         | -678         |
| III.        | Ostatní provozní výnosy                                                | 018       | 8 520                       | 7 881        |

| Označ.<br>a | T E X T<br>b                                                           | Řád.<br>c | Skutečnost v účetním období |              |
|-------------|------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------|--------------|
|             |                                                                        |           | sledovaném<br>1             | minulém<br>2 |
| III.1.      | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku                                 | 019       | 10                          | -631         |
| III.3.      | Jiné provozní výnosy                                                   | 020       | 8 510                       | 8 512        |
| F.          | Ostatní provozní náklady                                               | 021       | 865                         | 892          |
| F.3.        | Daně a poplatky v provozní oblasti                                     | 022       | 61                          | 73           |
| F.4.        | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období         | 023       | 159                         | -163         |
| F.5.        | Jiné provozní náklady                                                  | 024       | 645                         | 982          |
| *           | Provozní výsledek hospodaření (+/-)                                    | 025       | 4 606                       | 3 740        |
| VI.         | Výnosové úroky a podobné výnosy                                        | 026       | 2 133                       | 2 079        |
| VI.2.       | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy                                | 027       | 2 133                       | 2 079        |
| J.          | Nákladové úroky a podobné náklady                                      | 028       | 3 900                       | 3 900        |
| J.2.        | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady                              | 029       | 3 900                       | 3 900        |
| VII.        | Ostatní finanční výnosy                                                | 030       | 203                         | 10 544       |
| K.          | Ostatní finanční náklady                                               | 031       | 600                         | 10 609       |
| *           | Finanční výsledek hospodaření (+/-)                                    | 032       | -2 164                      | -1 886       |
| **          | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)                               | 033       | 2 442                       | 1 854        |
| L.          | Daň z příjmu                                                           | 034       | -42                         | -378         |
| L.2.        | Daň z příjmu odložená (+/-)                                            | 035       | -42                         | -378         |
| **          | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)                                  | 036       | 2 484                       | 2 232        |
| ***         | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)                            | 037       | 2 484                       | 2 232        |
| *           | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + IV. + VII. | 038       | 167 279                     | 172 219      |

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami k 31. 12. 2019

Zpráva je zpracována v souladu s § 82 až § 84 zákona o obchodních korporacích č. 90/2012 Sb. Údaje zprávy vycházejí z účetních písemností ovládané osoby (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má ovládaná osoba k dispozici. Zpráva je zpracována za účetní období začínající dnem 1. ledna 2019 a končící dnem 31. prosince 2019.

Obsah zprávy:

- 1 Podrobný popis propojených osob
  - 1.1 Základní údaje o ovládané osobě
  - 1.2 Specifikace propojených osob
- 2 Právní vztahy mezi propojenými osobami
- 3 Transakce mezi propojenými osobami – plnění
  - 3.1 Prodej
  - 3.2 Krátkodobé pohledávky
  - 3.3 Dlouhodobé pohledávky
- 4 Transakce mezi propojenými osobami – protiplnění
  - 4.1 Nákup
  - 4.2 Krátkodobé závazky
  - 4.3 Dlouhodobé závazky
- 5 Závěr

1 PODROBNÝ POPIS PROPOJENÝCH OSOB

1.1 ZÁKLADNÍ ÚDAJE O OVLÁDANÉ OSOBĚ

|                              |                                                                                                                                                     |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodní firma               | KVADOS, a. s.                                                                                                                                       |
| Sídlo                        | Pivovarská 4/10<br>702 00 Ostrava 1                                                                                                                 |
| Právní forma                 | akciová společnost                                                                                                                                  |
| IČO                          | 258 26 654                                                                                                                                          |
| Rozhodující předmět činnosti | poskytování software (prodej hotových programů na základě smlouvy s autory nebo vyhotovování programů na zakázku)                                   |
| Datum vzniku společnosti     | 4. ledna 1999                                                                                                                                       |
| Způsob propojení             | mateřská společnost;<br>Hampel Miroslav,<br>nar. 12. 11. 1971 – statutární ředitel, předseda správní rady a hlavní akcionář (91 % hlasovacích práv) |

1.2 SPECIFIKACE PROPOJENÝCH OSOB

|                  |                                      |
|------------------|--------------------------------------|
| Ovládající osoba | Hampel Miroslav<br>nar. 12. 11. 1971 |
|------------------|--------------------------------------|

Ostatní osoby ovládané stejnou osobou ovládající:

|                         |                                                                     |                         |                                                                               |
|-------------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1. Ovládaná osoba       | KVADOS Consulting, s. r. o.                                         | 2. Ovládaná osoba       | KVADOS GROUP, a. s.                                                           |
| IČO                     | 278 17 121                                                          | IČO                     | 278 27 135                                                                    |
| Sídlo                   | Pivovarská 4/10<br>702 00 Ostrava-Moravská Ostrava                  | Sídlo                   | Pivovarská 4/10<br>702 00 Ostrava-Moravská Ostrava                            |
| Podíl v účetní jednotce | 0 %                                                                 | Podíl v účetní jednotce | 0 %                                                                           |
| Způsob propojení        | Hampel Miroslav<br>nar. 12. 11. 1971<br>jednatel; společník (100 %) | Způsob propojení        | Hampel Miroslav<br>nar. 12. 11. 1971<br>člen představenstva a jediný akcionář |

2 PRÁVNÍ VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Společnost neuzavřela písemné smlouvy mezi propojenými osobami.

3 TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PLNĚNÍ

3.1 PRODEJ

Ovládaná osoba prodává (výrobky, zboží a/nebo služby) dalším propojeným osobám. Následuje přehled druhů transakcí uskutečněných v běžném účetním období.

| Propojená osoba                   | Popis obchodních transakcí | Hodnotové vyjádření |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------|
| Hampel Miroslav                   | N                          | 0 Kč                |
| KVADOS Consulting, s. r. o.       | N                          | 0 Kč                |
| KVADOS GROUP, a. s.               | N                          | 0 Kč                |
| celkem za všechny propojené osoby |                            | 0 Kč                |

N = neuskutečnily se žádné obchodní transakce

3.3 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Ovládaná osoba neměla dlouhodobé pohledávky za propojenými osobami k poslednímu dni účetního období.

3.2 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly tyto následující krátkodobé pohledávky za propojenými osobami.

| Propojená osoba                   | Číslo faktury | Hodnotové vyjádření |
|-----------------------------------|---------------|---------------------|
| Hampel Miroslav                   | N             | 0 Kč                |
| KVADOS Consulting, s. r. o.       | N             | 0 Kč                |
| KVADOS GROUP, a. s.               | N             | 0 Kč                |
| celkem za všechny propojené osoby |               | 0 Kč                |

N = nevznikly žádné pohledávky

4 TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PROTIPLNĚNÍ

4.1 NÁKUP

Ovládaná osoba nakupuje výrobky, zboží a služby od propojených osob v rámci své běžné činnosti. Následuje přehled transakcí uskutečněných v běžném účetním období.

| Propojená osoba                   | Popis obchodních transakcí | Hodnotové vyjádření bez DPH |
|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Hampel Miroslav                   | N                          | 0 Kč                        |
| KVADOS Consulting, s. r. o.       | N                          | 0 Kč                        |
| KVADOS GROUP, a. s.               | N                          | 0 Kč                        |
| celkem za všechny propojené osoby |                            | 0 Kč                        |

N = neuskutečnily se žádné obchodní transakce

4.3 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Ovládající osoba vlastní část dluhopisů emitovaných společností KVADOS, a. s., v roce 2012. K 31. 12. 2019 zůstává závazek společnosti vůči ovládající osobě ve výši 318 tis. Kč.

4.2 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vyplynuly následující krátkodobé závazky k propojeným osobám.

| Propojená osoba                   | Variabilní symbol | Hodnotové vyjádření |
|-----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Hampel Miroslav                   | N                 | 0 Kč                |
| KVADOS Consulting, s. r. o.       | N                 | 0 Kč                |
| KVADOS GROUP, a. s.               | N                 | 0 Kč                |
| celkem za všechny propojené osoby |                   | 0 Kč                |

N = nevznikly žádné závazky

5 ZÁVĚR

Ze vztahů mezi propojenými osobami nevznikla ovládané osobě KVADOS, a. s., žádná újma. Sestaveno v Ostravě dne 5. srpna 2020 | Statutární zástupce: [Miroslav Hampel](#)

XI.

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

k 31. 12. 2019

|          |                                                                                            |          |                                                           |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----------------------------------------------------------|
| <b>1</b> | <b>Obecné údaje</b>                                                                        | <b>3</b> | <b>Doplňující údaje k Rozvaze a Výkazu zisku a ztráty</b> |
| 1.1      | Popis účetní jednotky                                                                      | 3.1      | Hmotný a nehmotný majetek                                 |
| 1.2      | Osoby mající podstatný nebo rozhodující vliv na společnost                                 | 3.2      | Finanční majetek                                          |
| 1.3      | Struktura společnosti                                                                      | 3.3      | Pohledávky a závazky                                      |
| 1.4      | Zaměstnanci společnosti, osobní náklady                                                    | 3.4      | Přechodné účty aktiv a pasiv                              |
| 1.5      | Poskytnutá peněžitá či jiná plnění členům orgánů společnosti                               | 3.5      | Bankovní úvěry a půjčky                                   |
|          |                                                                                            | 3.6      | Daně                                                      |
|          |                                                                                            | 3.7      | Dotace na investiční a provozní účely                     |
| <b>2</b> | <b>Používané účetní metody, obecné účetní zásady a způsoby oceňování majetku a závazků</b> | 3.8      | Vlastní kapitál                                           |
| 2.1      | Způsob ocenění majetku                                                                     | 3.9      | Podrozvahové operace                                      |
| 2.2      | Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny                                               | 3.10     | Obchodní transakce uskutečněné mezi spřízněnými osobami   |
| 2.3      | Změny v oceňování, odpisování a postupu účtování                                           | 3.11     | Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj      |
| 2.4      | Opravné položky                                                                            | 3.12     | Výnosy z běžné činnosti – členění vybraných položek       |
| 2.5      | Odpisování                                                                                 |          |                                                           |
| 2.6      | Přepočet cizích měn na českou měnu                                                         | <b>4</b> | <b>Významné události po datu účetní uzávěrky</b>          |

1 OBECNÉ ÚDAJE

1.1 POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY

Obchodní jméno:  
KVADOS, a. s., Pivovarská 4/10, 70200 Ostrava

IČO:  
258 26 654

Právní forma:  
akciová společnost

Datum vzniku:  
4. 1. 1999

Rejstříkový soud:  
obchodní rejstřík vedený Krajským soudem v Ostravě

Číslo zápisu:  
B 2085

Jmenovitá hodnota jedné kmenové akcie na jméno v listinné podobě je 10 tisíc Kč.

Základní kapitál činí 2 mil. Kč a je v plné výši splacen.

Předmět činnosti:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- činnosti v oblasti informačních technologií (CZ-NACE: 620)

Účetní závěrka společnosti je sestavena k 31. 12. 2019. Účetním obdobím je kalendářní rok.

Statutární orgán:

Počet členů statutárního orgánu: 1

Statutární ředitel:

Miroslav Hampel, Úzká 478, Poruba, 735 14 Orlová

Datum narození: 12. 11. 1971

Jménem společnosti jedná statutární ředitel samostatně.

1.2 OSOBY MAJÍCÍ PODSTATNÝ NEBO ROZHODUJÍCÍ VLIV NA SPOLEČNOST

Společnost KVADOS, a. s., je ve smyslu ust. § 74 a následujících zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, osobou ovládanou.

Osobou ovládající je pan **Miroslav Hampel**.

1.3 STRUKTURA SPOLEČNOSTI

Organizační struktura je blíže popsána v V. kapitole této výroční zprávy.

1.4 ZAMĚSTNANCI SPOLEČNOSTI, OSOBNÍ NÁKLADY

| Zaměstnanci                          | 2019 | 2018 |
|--------------------------------------|------|------|
| průměrný evidenční počet zaměstnanců | 131  | 124  |
| z toho řídící pracovníci             | 1    | 1    |

Správní rada:

Počet členů správní rady: 1

Předseda správní rady:

Miroslav Hampel, Úzká 478, Poruba, 735 14 Orlová

Datum narození: 12. 11. 1971

1.5 POSKYTNUTÁ PENĚŽITÁ ČI JINÁ PLNĚNÍ ČLENŮM ORGÁNŮ SPOLEČNOSTI

Účetní jednotka v běžném účetním období neposkytla členům orgánů společnosti ostatní plnění v peněžní či v naturální formě, ani bezplatné užívání osobního auta.

2 POUŽÍVANÉ ÚČETNÍ METODY, OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY A ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ MAJETKU A ZÁVAZKŮ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění, a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetní závěrka je sestavena ke dni 31. 12. 2019 v korunách českých.

Účetní jednotka respektuje a plně aplikuje obecné účetní zásady a zachovává zásadu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

Příloha je zpracována v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb., § 39, v platném znění. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

2.1 ZPŮSOB OCENĚNÍ MAJETKU

Hmotný a nehmotný majetek

Nakupovaný dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je oceňován pořizovací cenou.

V účetním období 2019 nenabyla společnost majetek darováním, vkladem či jiným způsobem, který by předpokládal ocenění reprodukční pořizovací cenou. Majetek vytvořený vlastní činností je oceněn vlastními náklady.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého hmotného majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 40 tis. Kč a u jednotlivého nehmotného majetku částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

#### Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména dopravné.

Zásoby – zbylé komponenty z vyřazeného hmotného majetku jsou oceněny v poměrné části zůstatkové ceny.

Účtování zásob je prováděno způsobem A, výdej zásob ze skladu je účtován metodou FIFO (první do skladu, první ze skladu).

Společnost účtuje o nedokončené výrobě. Ocenění nedokončené výroby se provádí v kalkulovaných cenách – kalkulované hodinové sazbě.

#### Finanční majetek – dlouhodobý

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, dále majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

U poskytnutých půjček se k datu účetní závěrky účtuje o úrokovém výnosu na vrub analytického účtu k účtu 067 – Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv a ve prospěch účtu v účtové skupině 066 – Finanční výnosy.

Dlužné cenné papíry držené do splatnosti jsou k datu účetní závěrky oceněny v pořizovací ceně.

#### Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek je popsán v samostatné kapitole „Opravné položky“.

#### Závazky

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

#### Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### 2.2 ZPŮSOB STANOVENÍ REPRODUKČNÍ POŘIZOVACÍ CENY

V účetním období 2019 nepoužila účetní jednotka reprodukční pořizovací cenu.

### 2.3 ZMĚNY V OCEŇOVÁNÍ, ODPISOVÁNÍ A POSTUPU ÚČTOVÁNÍ

Ve sledovaném účetním období nedošlo ke změnám oceňování, odpisování majetku pořízeného do roku 2006 a postupů účtování. U hmotného majetku pořízeného v roce 2011 bylo řádně započato daňové odepisování. V roce 2009 byla provedena změna při odepisování nově pořízeného drobného majetku a společnost nadále postupuje dle této úpravy. Společnost využila možnosti dané zákonem a použila u vybraného majetku mimořádné odpisy dle zákona č. 216/2009 Sb., kterým byl novelizován zákon o daních z příjmů č. 586/1992 Sb.

V roce 2016 se společnost rozhodla učinit v účetním odepisování nehmotného majetku pořízeného vlastní činností opatření, které by lépe vystihovalo životní cyklus majetku ve vztahu k objemu tržeb generovaných tímto majetkem. Nehmotný majetek nad 60 tis. Kč pořízený vlastní činností bude účetně odepisován 6 roků/72 měsíců, přičemž odpisové sazby v jednotlivých obdobích reflektují fázi životního cyklu standardního produktu společnosti. Tento postup byl použit i u majetku již zařazeného a odpisy upraveny odpovídajícím způsobem.

### 2.4 OPRAVNÉ POLOŽKY

#### Opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku

V účetním období 2019 nebyly vytvořeny opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku.

#### Opravné položky k zásobám

V účetním období 2019 nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

### Opravné položky k pohledávkám

Při tvorbě zákonných opravných položek společnost postupovala podle zákona č. 593/1992 Sb. ve znění pozdějších předpisů a zákona o rezervách. Zákonné opravné položky byly k příslušné pohledávce tvořeny přednostně před opravnými položkami účetními.

Účetní opravné položky jsou tvořeny po tvorbě zákonných opravných položek tak, aby celková opravná položka včetně zákonné položky činila:

- a) 50 % hodnoty pohledávky při 6 měsících po lhůtě splatnosti,
- b) 100 % hodnoty pohledávky při 12 měsících po lhůtě splatnosti,
- c) 100 % hodnoty pohledávky u pohledávek, kde hrozí promlčení, případně pohledávek z titulu smluvních pokut, kde je nízká pravděpodobnost vymožení.

Účetní jednotka vytvořila v roce 2019 tyto opravné položky k pohledávkám:

### Zákonné opravné položky

V účetním období 2019 má společnost vytvořené zákonné opravné položky k pohledávkám

- dle § 8a ZoR ve výši 34 tis. Kč,
- dle § 8 ZoR ve výši 1 330 tis. Kč.

### Účetní opravné položky

V roce 2019 má společnost vytvořené účetní opravné položky

- ve výši 50 % k pohledávkám po splatnosti delší než 6 měsíců a činí 618 tis. Kč,
- ve výši 80 % k pohledávkám po splatnosti delší než 12 měsíců a činí 135 tis. Kč,
- ve výši 100 % k pohledávkám z titulu smluvních pokut a k pohledávkám, u kterých hrozí promlčení, celkem ve výši 6 829 tis. Kč.

## 2.5 ODPISOVÁNÍ

Odpisový plán účetních odpisů hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnicích, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání.

Účetní a daňové odpisy se nerovnájí.

Daňové odpisy uplatňuje účetní jednotka zrychlené, rovnoměrné i mimořádné, na základě posouzení jednotlivých majetků vedením společnosti při zařazení do užívání.

Odpisování drobného majetku je prováděno v závislosti na jeho hodnotě a je stanoveno interním předpisem.

Drobný hmotný majetek v ocenění do 1 000,00 Kč je účtován na účet 501 – Spotřeba materiálu.

Drobný hmotný majetek v ocenění od 1 000,00 Kč do 10 000,00 Kč (má své inventární číslo) je účtován na účet 501 a odepsán do nákladů ve výši 100 % v roce zařazení.

Drobný hmotný majetek v ocenění od 10 000,00 Kč do 40 000,00 Kč (má své inventární číslo) je účtován na účet 022/500 a odepsán do nákladů rovnoměrně po dobu 24 měsíců.

Drobný nehmotný majetek v ocenění od 500,00 Kč do 60 000,00 Kč je účtován na účet 518 a odepsán do nákladů ve výši 100 % při zařazení do užívání. Výjimku tvoří drobný nehmotný majetek pořízený v rámci poskytnutí dotace z fondů EU, ten je časově rozlišen po dobu jeho platnosti.

## 2.6 PŘEPOČET CIZÍCH MĚN NA ČESKOU MĚNU

Pro přepočtení majetku a závazků v cizí měně na českou měnu je používán denní kurz ČNB.

Za den uskutečnění účetního případu pro účely výpočtu kurzovních rozdílů se považuje den přijetí faktury, zboží nebo obdobného dokladu a den provedení úhrady dle výpisu z bankovního účtu. V případě pokladních dokladů je to den výdeje nebo příjmu hotovosti.



K datu účetní závěrky jsou aktiva a pasiva vyjádřena v cizí měně přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3 DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

3.1 HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK

| Skupina majetku                                | Pořizovací cena |                | Oprávky ma-jetku | Zůstatková cena |                |
|------------------------------------------------|-----------------|----------------|------------------|-----------------|----------------|
|                                                | 2019            | 2018           |                  | 2019            | 2018           |
| Dlouhodobý HM                                  | 37 678 tis. Kč  | 35 320 tis. Kč | 33 766 tis. Kč   | 3 912 tis. Kč   | 5 028 tis. Kč  |
| Pozemky                                        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      | 0 tis. Kč        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      |
| Budovy, haly, stavby                           | 103 tis. Kč     | 103 tis. Kč    | 11 tis. Kč       | 92 tis. Kč      | 96 tis. Kč     |
| Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 37 537 tis. Kč  | 35 179 tis. Kč | 33 755 tis. Kč   | 3 782 tis. Kč   | 4 894 tis. Kč  |
| Dopravní prostředky                            | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      | 0 tis. Kč        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      |
| Inventář                                       | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      | 0 tis. Kč        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      |
| Jiný HIM                                       | 38 tis. Kč      | 38 tis. Kč     | 0 tis. Kč        | 38 tis. Kč      | 38 tis. Kč     |
| Nedokončený HIM                                | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      | 0 tis. Kč        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      |
| Nehmotný majetek                               | 46 625 tis. Kč  | 36 963 tis. Kč | 28 156 tis. Kč   | 18 470 tis. Kč  | 15 652 tis. Kč |
| Nedokončený NHIM                               | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      | 0 tis. Kč        | 0 tis. Kč       | 0 tis. Kč      |

Hmotný majetek pořízený formou finančního pronájmu

Účetní jednotka nemá majetek pořízený formou finančního pronájmu.

Majetek neuvedený v rozvaze

Společnost nevlastní žádný majetek neuvedený v rozvaze, s výjimkou drobného hmotného a nehmotného majetku, o kterém je účtováno jako o zásobách.

Hmotný majetek zatížený zástavním právem

Majetek společnosti není zatížen zástavním právem.

3.2 FINANČNÍ MAJETEK

Půjčky

Společnost uzavřela s asociací IT Cluster v 2016 smlouvu o dlouhodobé půjčce s rámcem 11 mil. Kč. Kč pro financování projektu „Výzkumný a vývojový projekt IT Cluster 2016 – 2019“ na kterém také věřitel jako partner participuje. Úroková sazba činí 3 %. V roce 2019 nedošlo k dalšímu čerpání půjčky. Půjčka byla částečně umořena zápočtem proti nákupu licence a částečně zápočtem postoupené pohledávky vůči IT Cluster, v celkové výši 5 582 tis. Kč. Zůstatek poskytnuté půjčky k 31.12.2019 činí 4.765 tis. Kč.

K rozvahovému dni je účtováno o úrokovém výnosu ve výši 170 tis. Kč. O úrokovém výnosu se účtuje ve prospěch účtu v účtové skupině 66 – Finanční výnosy na vrub analytického účtu 067/130 – Ostatní půjčky. Celkový zůstatek účtu, na kterém jsou evidovány úroky, činí k rozvahovému dni 285 tis. Kč.

Společnost uzavřela v roce 2017 se společností Tech Experts s.r.o. (v čase sepsání smlouvy pod názvem TECHIZOL s.r.o.) smlouvu o zápůjčce ve výši 12.000 tis. Kč s nejzašším termínem vrácení ke dni 31.10.2022. Společnost o této zápůjčce a úrocích k ní účtuje na analytickém účtu 068/100. Původní úrok ve výši 6 % p.a. byl dodatkem zvýšen od 23.11.2018 na 7,46 % p.a. a od 23.11.2019 byl zvýšen na 7,57 % p.a.

Společnost poskytla v roce 2019 společnosti EcoSun Production s.r.o. zápůjčku ve výši 8.000 tis. Kč s konečnou splatností do 15.12.2020. Společnost má tuto zápůjčku i úroky vedené na účtu 068/200. Úrok byl sjednaný na 6,5 % p.a.

Dlužné cenné papíry – emitované dluhopisy

|                                                    |                                                   |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| <b>Emitent:</b> společnost KVADOS, a. s.           | <b>Forma CP:</b> na řad                           |
| <b>Název emise:</b> KVADOS 7,8_2022                | <b>Úroková sazba:</b> 7,8 %                       |
| <b>Jmenovitá hodnota CP:</b> 1 Kč                  | <b>Emisní kurz:</b> 100 %                         |
| <b>Počet kusů:</b> 50 000 000 ks                   | <b>Datum 1. výplaty kupónů:</b> 30. listopad 2013 |
| <b>Celková jmenovitá hodnota emise:</b> 50 mil. Kč | <b>Datum splatnosti emise:</b> 30. listopad 2022  |
| <b>Způsob vydání:</b> 1 mil. hromadné              | <b>Datum emise:</b> 30. listopad 2012             |
| <b>Podoba CP:</b> listinná                         |                                                   |

Ostatní cenné papíry

Společnost nakoupila dluhopis Masaryk Station 01, emitent Penta RE Funding CR, s.r.o. v objemu 100 ks o jmenovité hodnotě 50 tis. Kč/kus. Úrokový výnos je fixní, 4,250 %. Datum splatnosti je 2. 10. 2023.

Společnost eviduje na účtu 256/100 směnkou J&T PRIVATE EQUITY ve výši 10 tis. Kč a úroky 3 % p.a. se splatností 16.1.2020. Dále korporátní směnkou PENTAFZ03548 v hodnotě 5 197 tis. Kč.

3.3 POHLEDÁVKY A ZÁVAZKY

Pohledávky po lhůtě splatnosti

| Počet dnů po lhůtě splatnosti | 2019          |               | 2018          |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                               | obchodní styk | ostatní       | obchodní styk | ostatní       |
| 61–90                         | 845 tis. Kč   | 0 tis. Kč     | 331 tis. Kč   | 0 tis. Kč     |
| 91–180                        | 550 tis. Kč   | 0 tis. Kč     | 10 tis. Kč    | 0 tis. Kč     |
| 181–360                       | 1 237 tis. Kč | 0 tis. Kč     | 246 tis. Kč   | 0 tis. Kč     |
| nad 360                       | 2 182 tis. Kč | 6 000 tis. Kč | 1 769 tis. Kč | 6 000 tis. Kč |

Závazky po lhůtě splatnosti

| Počet dnů po lhůtě splatnosti | 2019          |           | 2018          |           |
|-------------------------------|---------------|-----------|---------------|-----------|
|                               | obchodní styk | ostatní   | obchodní styk | ostatní   |
| 60–90                         | 0 tis. Kč     | 0 tis. Kč | 4 tis. Kč     | 0 tis. Kč |
| 91–180                        | 379 tis. Kč   | 0 tis. Kč | 0 tis. Kč     | 0 tis. Kč |
| 181–360                       | 21 tis. Kč    | 0 tis. Kč | 10 tis. Kč    | 0 tis. Kč |
| nad 360                       | -5 tis. Kč    | 0 tis. Kč | -5 tis. Kč    | 0 tis. Kč |

Společnost neměla ke 31. 12. 2019 závazky na sociální a zdravotní pojištění po splatnosti, závazky vzniklé v rámci vyúčtování mezd za prosinec 2019 byly uhrazeny v zákonném termínu, tj. v lednu 2020.

Účetní jednotka má v rozvaze vyúčtované veškeré závazky.

Účetní jednotka nemá žádné závazky kryté podle zástavního práva.

3.4 PŘECHODNÉ ÚČTY AKTIV A PASIV

Účetní jednotka na účtech účtové skupiny 38 časově rozlišuje náklady a výnosy v souvislosti s konkrétním titulem v určité známé výši, jakož i v dohadné výši v souvislosti s konkrétním titulem, a sice mezi dvěma nebo více za sebou jdoucími účetními obdobími.

Odhady a předpoklady stanovila účetní jednotka na základě všech jí dostupných informací. Skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od zaúčtovaných odhadů odlišovat.

3.5 BANKOVNÍ ÚVĚRY A PŮJČKY

Společnost neměla k 31. 12. 2019 uzavřené žádné bankovní úvěry.

3.6 DANĚ

Doměrky daně z příjmů za minulá účetní období

V běžném účetním období nebyl doúčtován předpis daně z příjmů právnických osob za minulé účetní období.

Splatná daň

Účetní jednotka nevykazuje za rok 2019 splatnou daň z příjmů. Klíčovou položkou ovlivňující základ daně je odpočet nákladů na výzkum a vývoj.

Odložená daň

Účetní jednotka účtuje o odložené dani. Její výpočet je založen na závazkové metodě, sazba daně odpovídá výši platné v období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

3.7 DOTACE NA INVESTIČNÍ A PROVOZNÍ ÚČELY

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení snižuje jejich pořizovací cenu.

V roce 2019 účetní jednotka účtuje o těchto dotacích:

| Název projektu                                | Rozhodnutí/Smlouva                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Absolutní částka dotace může činit nejvýše | Zbývá k čerpání                                                    |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| RODOS                                         | Smlouva o spolupráci mezi VŠB–TU Ostrava a „příjemcem“ (KVADOS, a. s.), která vychází ze Smlouvy o poskytnutí účelové podpory na řešení programového projektu č. TE01020155 uzavřené mezi VŠB–TU Ostrava (příjemce účelové podpory) a Česká republika – Technologická agentura České republiky (poskytovatel účelové podpory) |                                            | v roce 2019 bylo dočerpáno 6 782 tis. Kč                           |
| Pojďme společně růst s IT Cluster 2017 – 2019 | Smlouva o spolupráci při realizaci a financování projektu „Pojďme společně růst s IT Cluster 2017 – 2019“ č. smlouvy u ITC: 2017-02-002 ze dne 29. 5. 2017                                                                                                                                                                    | 2.243 tis. Kč                              | V roce 2019 vyčerpáno 1 496 tis. Kč, nedočerpaná část byla vrácena |
| Prostředky ESF - ÚP                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 180 tis. Kč                                | V roce 2019 dočerpáno 77 tis. Kč                                   |
| Rosteme s KVADO-SEM 2017 - 2019               | Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/1.3/043/0004953                                                                                                                                                                                                                                                                         | 1 690 tis. Kč                              | v roce 2019 vyčerpáno 866 tis. Kč, nedočerpaná část byla vrácena   |

3.8 Vlastní kapitál

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Základní kapitál                    | 2 000 tis. Kč  |
| Zákonný rezervní fond               | 210 tis. Kč    |
| Ostatní fondy ze zisku              | 320 tis. Kč    |
| Oceňovací rozdíly – při přeměnách   | -9 900 tis. Kč |
| Výsledek hospodaření z minulých let | 66 975 tis. Kč |
| Výsledek hospodaření roku 2017      | 2 484 tis. Kč  |
| Vlastní kapitál                     | 62 089 tis. Kč |

Zákonný rezervní fond

Společnost v předchozích účetních obdobích vytvořila rezervní fond do výše 20 % základního kapitálu, tj. 200 tis. Kč. Dalších 10 tis. Kč společnost nabyla fúzí v roce 2011.

K datu účetní závěrky činí výše zákonného rezervního fondu 210 tis. Kč.

Ostatní fondy

Statutární orgán společnosti (valná hromada) rozhodl o tvorbě sociálních fondů. Fondy jsou tvořené ze zisku po zdanění a jsou účelově zaměřené na podporu zaměstnanců (příspěvek na dovolenou, pitný režim, jazyky, odborné certifikace, podpora zdraví, ostatní).

Základní kapitál

**Druh akcií**  
Kmenové akcie na jméno  
v listinné podobě

**Počet akcií**  
200

**Nominální hodnota**  
10 000 Kč

**Nesplacené akcie**  
0 Kč

**Lhůta splatnosti**  
–

Oceňovací rozdíly při přeměnách

Oceňovací rozdíl vznikl k 1. 1. 2011. Jedná se o rozdíly mezi účetním a reálným oceněním majetku/závazku zanikající účetní jednotky (k 31. 12. 2010). Převod do zahajovací rozvahy nástupnické společnosti KVADOS, a. s., je řešen smlouvou o fúzi.

Rezervy

Účetní jednotka k 31. 12. 2019 vytvořila účetní rezervu na nevyčerpanou dovolenou za rok 2019 včetně rezervy na odvody na zdravotní a sociální pojištění ve výši 955 tis. Kč.

Účetní jednotka nemá významné potenciální ztráty a rizika, na které by v roce 2019 tvořila rezervu.

3.9 PODROZVAHOVÉ OPERACE

V podrozvahové evidenci vede účetní jednotka odepsané nepromlčené pohledávky. K 31. 12. 2019 eviduje na podrozvahovém účtu pohledávky ve výši 9 tis. Kč.

3.10 OBCHODNÍ TRANSAKCE USKUTEČNĚNÉ MEZI SPŘÍZNĚNÝMI OSOBAMI

Struktura vztahů mezi ovládající osobou, ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou – 82 odst. 2 písm. a) ZOK



Osoby ovládané Ovládající osobou

- a) Společnost **KVADOS, a.s.** je akciová společnost, ve které ovládající osoba vlastní 91% majetkový podíl, IČ: 25826654
- b) Společnost **KVADOS Consulting s.r.o.**, je společnost, kde je ovládající osoba 100% vlastník, IČ: 27817121
- c) Společnost **KVADOS GROUP, a.s.** je akciová společnost, ve které ovládající osoba vlastní 100% majetkový podíl, IČ: 27827135
- d) Společnost **JANKA Radotín, a.s.**, je dceřiná společnost, ve které mateřská společnost vlastní 25% majetkový podíl, IČ: 07628013

Přehled jednání učiněných v účetním období 2019, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takového jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky - § 82 odst. 2 písm. d) ZOK

VK 70 868 314,29 Kč, z toho 10 % = 7 086 831,- Kč

Transakce vyšší než 10 % VK: Ve sledovaném období nebyly realizovány na popud ovládané osoby žádné transakce splňující tuto podmínku.

Ovládající osoba vlastní část dluhopisů emitovaných společností KVADOS a.s. v roce 2012 (viz kapitola 2 Dlužné cenné papíry).

3.11 VÝDAJE VYNALOŽENÉ ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ NA VÝZKUM A VÝVOJ

Účetní jednotka vynaložila v daném účetním období náklady na výzkum a vývoj u dvou projektů, zahájených v lednu 2019.

| Náklady na výzkum a vývoj    | 2019          |
|------------------------------|---------------|
| Projekt I. myTEAM – knihovny | 1 749 tis. Kč |
| Projekt II. myTEAM – moduly  | 3 785 tis. Kč |

3.12 VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI – ČLENĚNÍ VYBRANÝCH POLOŽEK

| Výnosy                             | 2019            | 2018            |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Prodej zboží                       | 406 tis. Kč     | 397 tis. Kč     |
| Prodej vlastních výrobků a služeb  | 156 017 tis. Kč | 151 318 tis. Kč |
| Změna stavu zásob vlastní činnosti | -1 789 tis. Kč  | 2 317 tis. Kč   |
| Aktivace                           | -8 907 tis. Kč  | -510 tis. Kč    |
| Prodej majetku                     | 10 tis. Kč      | -631 tis. Kč    |
| Ostatní provozní výnosy            | 8 520 tis. Kč   | 7 881 tis. Kč   |
| Ostatní finanční výnosy            | 203 tis. Kč     | 10 544 tis. Kč  |
| Úroky                              | 2 133 tis. Kč   | 2 079 tis. Kč   |
| Penalizační poplatky               | 0 tis. Kč       | 2 tis. Kč       |

V roce 2019 společnost vyfakturovala do zahraničí služby v objemu 13680 tis. Kč a prodala do zahraničí HW v objemu 822 tis. Kč.

4 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI PO DATU ÚČETNÍ UZÁVĚRKY

Po datu účetní uzávěrky společnost uzavřela se svou bankou kontokorentní úvěr na výši 20 000 tis. Kč pro případ eliminování rizika druhotné platební neschopnosti v důsledku koronavirové epidemie. Společnost dosud čerpání úvěru nevyužila.

Společnost splatila před termínem splatnosti emitované dluhopisy. Hodnota dluhopisů Miroslava Hampla byla převedena na půjčku společnosti.

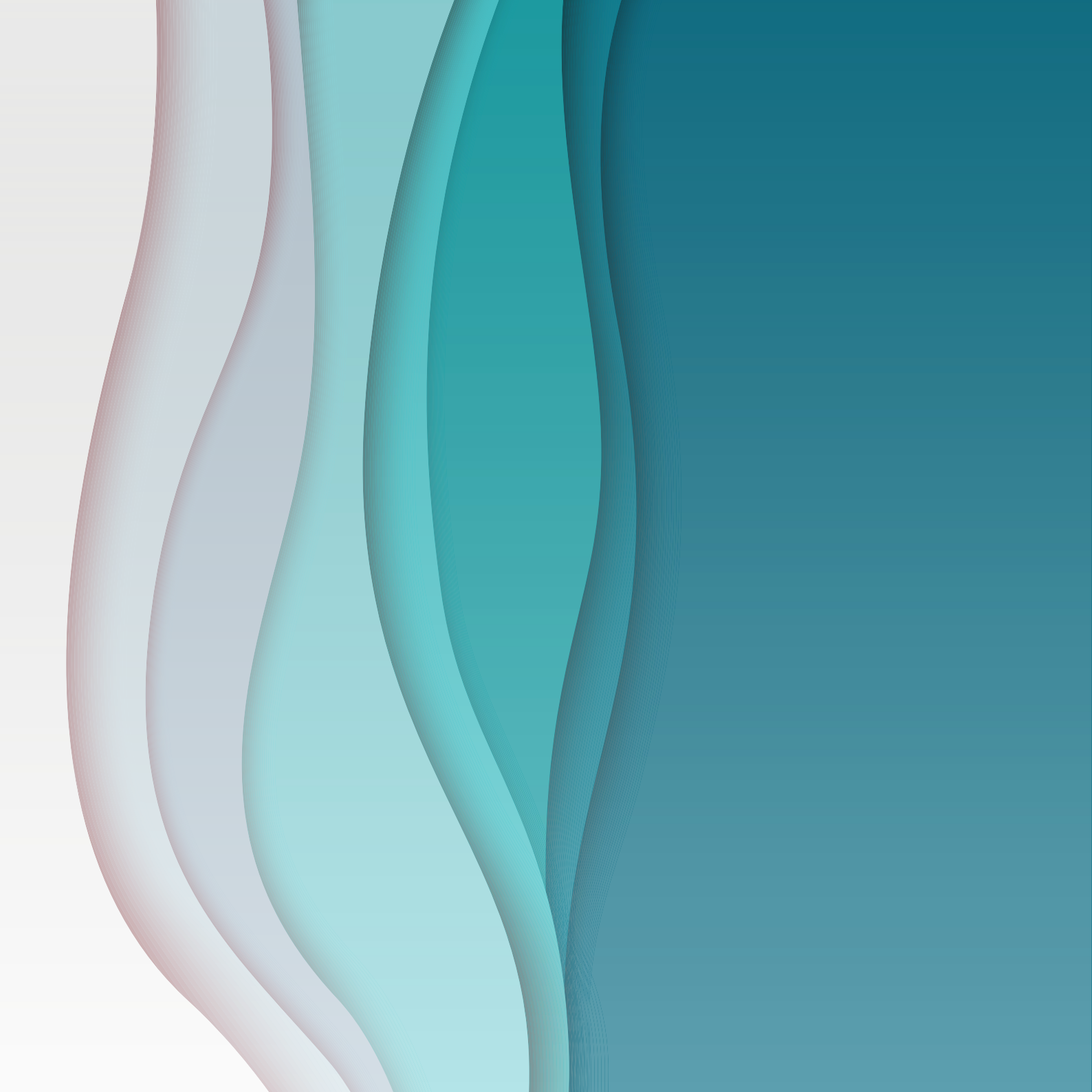
Jinak nenastala žádná významná událost, která by ovlivnila možnost uživatelů rozvahy a výkazu zisku a ztráty analyzovat tyto výkazy.

V Ostravě 5. 8. 2020

Podpis statutárního zástupce



Miroslav Hampel



## XII.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU  
ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY

## Zpráva nezávislého auditora

### o ověření účetní závěrky

k 31. prosinci 2019

**KVADOS, a.s.**

Praha, srpen 2020

#### Údaje o auditované účetní jednotce

|                            |                                                                            |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Název účetní jednotky:     | KVADOS, a.s.                                                               |
| Sídlo:                     | Pivovarská 4/10                                                            |
| Zápis proveden u:          | Krajského soudu v Ostravě                                                  |
| Zápis proveden pod číslem: | oddíl B, číslo vložky 2085                                                 |
| IČO:                       | 258 26 654                                                                 |
| DIČ:                       | CZ25826654                                                                 |
| Statutární orgán:          | Miroslav Hampel, statutární ředitel                                        |
| Předmět činnosti:          | Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona |
| Ověřované období:          | 1. leden 2019 až 31. prosinec 2019                                         |
| Příjemce zprávy:           | Statutární ředitel společnosti KVADOS, a.s.                                |

#### Údaje o auditorské společnosti

|                                         |                                                                            |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| Název společnosti:                      | NEXIA AP a.s.                                                              |
| Evidenční číslo auditorské společnosti: | č. 096                                                                     |
| Sídlo:                                  | Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 Karlín                                     |
| Zápis proveden u:                       | Městského soudu v Praze                                                    |
| Zápis proveden pod číslem:              | oddíl B, číslo vložky 14203                                                |
| IČO:                                    | 481 17 013                                                                 |
| DIČ:                                    | CZ48117013                                                                 |
| Telefon:                                | +420 221 584 302                                                           |
| E-mail:                                 | <a href="mailto:nexiaprague@nexiaprague.cz">nexiaprague@nexiaprague.cz</a> |
| Odpovědný auditor:                      | Ing. Jakub Kovář                                                           |
| Evidenční číslo auditora:               | č. 1959                                                                    |



## Zpráva nezávislého auditora

### Akcionářům společnosti KVADOS, a.s.

#### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti KVADOS, a.s. (dále také „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty a přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasív obchodní společnosti KVADOS, a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.

#### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na účetní jednotce 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

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení účetní jednotky.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (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 účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o účetní jednotce, 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 statutárního orgánu za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán povinen posoudit, zda je účetní jednotka 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 statutární orgán plánuje zrušení účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

#### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením účetní jednotky.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky vedením účetní jednotky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost účetní jednotky 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 účetní jednotky nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Účetní jednotka 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 statutární orgán 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 Praze dne 5.8.2020



Ing. Jakub Kovář  
evidenční číslo auditora 1959  
NEXIA AP a.s.  
evidenční číslo auditorské společnosti 096

# XIII.

## KONTAKTNÍ ÚDAJE

### KVADOS, a. s.

Novoveská 1139/22  
709 00 Ostrava-Mariánské Hory  
Česká republika

#### Kontaktní spojení:

Recepce: +420596 126 210  
+420596 126 211  
E-mail: office@kvados.cz  
Web: kvados.cz

#### Souřadnice GPS:

49°50'2.434"N, 18°15'5.091"E

#### Sídlo společnosti:

Pivovarská 4/10  
702 00 Ostrava 1  
Česká republika

Místo uložení výroční zprávy a ostatních podkladů použitých k jejímu zpracování:

Veškeré dokumenty a materiály uvedené v této výroční zprávě a podklady použité ke zpracování výroční zprávy jsou uloženy v provozovně společnosti na adrese Novoveská 1139/22, 709 00 Ostrava-Mariánské Hory, a to v ekonomickém oddělení společnosti.

