

Výroční zpráva společnosti INEXAD s.r.o. za období 1. 9. 2020 - 31. 8. 2021

Obchodní jméno: **INEXAD s.r.o.**
IČ: **289 58 055**
Sídlo: **Na Příkopě 854/14, Praha 1, 110 00**

Statutární orgán: **Ing. Pavel Čmelík**
Dan Chytil

Společnost INEXAD s.r.o. byla zapsána do Obchodního rejstříku 7 října 2009.

Přehled společníků k rozvahovému dni:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl v tis. Kč	tj. %
Ing.Pavel Čmelík	Vejsvanovice 92, 538 62	1.000	25
Ing.Pavel Zavadil	Praha 4, Velenická 1188/5, 148 00	1.000	25
Jiří Vlček	Hořovice, Tlustice 220, 268 01	900	22,5
Krielli a.s.	Pod lipami 2602/41, Žižkov, 130 00 Praha 3	800	20
Dan Chytil	Pod Slovany 2041/5, Praha 2, 128 00	300	7,5

Základní kapitál společnosti činí celkem 4 000 000 Kč.

Historie a činnost společnosti INEXAD s.r.o.

Společnost INEXAD s.r.o. provozovala do konce roku 2015 v České republice síť prodejen značky T.M. Lewin a obuvi Barker.

V průběhu roku 2016 společnost založila odštěpením novou společnost, do které přesunula podnikatelskou činnost prodejen T. M. Lewin a obuvi Barker. Společnost Inexad, s.r.o. pak 4. května 2016 otevřela největší hračkárství v České republice pod značkou Hamleys.

Produkty

Hamleys je nejen o tisíce kvalitních tradičních i nejmodernějších hračkách pro děti každého věku, ale i o světě radosti a zázraků plném zábavných atrakcí, živého předvádění hraček a tematických akcí.

Historie Hamleys

Když Hamleys poprvé začali v Londýně prodávat hračky, Westminster Bridge byl čerstvě otevřen pro dopravu – tedy koňské povozy. Psal se rok 1760.

William Hamley zde prodával hračky, které děti rozesmály od ucha k uchu a které se zapsaly do paměti celé generaci. A tak první obchod Hamleys přímo přetékal hardovými panenkami a cínovými vojáčky, obručky a houpacími koni. Snem Williama Hamleyho bylo mít nejzábavnější hračkářství na světě.

V roce 1881 otevřel dnes nejslavnější obchod Hamleys v Regent Street. Ke konci vlády královny Viktorie se police obchodu plnily loutkami, kouzelnými lucernami a modely lodí, ale také soupravami kroketu, kriketovými pálkami a fotbalovými míči. Hamleys jako první uvedli na trh hru, kterou si veřejnost okamžitě zamilovala a podle zvuku skákajícího míče ji pojmenovala ping pong.

V roce 1931 evropská ekonomická krize donutila obchod zavřít. Hamleys pak ale koupil Walter Lines a obnovil jeho slávu. Když nastoupila na trůn královna Alžběta II., stále si pamatovala hračky, které jí kdysi dala babička. A na oplátku i ona svým dětem darovala hračky Hamleys.

Hamleys dnes na své slavné londýnské adrese v Regent Street rozdává radost v sedmi patrech svého kouzelného světa plného hraček a nyní i my přímo v Praze se snažíme dodržet koncept této tradiční značky.

Hospodaření společnosti v období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021

Hospodářský výsledek společnosti a přehled o aktivech a závazcích naleznete v příloženém výkazu zisků a ztráty a v rozvaze společnosti. Výkazy, které jsou součástí účetní závěrky a jsou sestaveny k datu 31. 8. 2021. Účetním obdobím společnosti INEXAD s.r.o. je hospodářský rok. Účetní závěrka společnosti INEXAD s.r.o. v období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021 podléhá auditu.

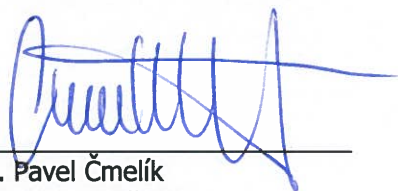
Společnost INEXAD s.r.o. vykazuje k 31. 8. 2021 ztrátu po zdanění ve výši 15.137 tis Kč. Ztráta z účetního období 1.1.2020 – 31.8.2021 ve výši 65.730 tis. Kč byla převedena na účet Nerozdělené ztráty minulých let.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné významné události, které by ovlivnily činnosti společnosti.

Společnost v období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje, v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost INEXAD s.r.o. nemá žádnou organizační složku podniku v zahraničí a ani v nejbližší budoucnosti není v plánu společnosti organizační složku v zahraničí zřizovat.

V Praze, dne 11. února 2022



Ing. Pavel Čmelík
Jednatel společnosti



ROZVAHA

v plném rozsahu

ke dni: 31.8.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 28958055

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 11.2.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: maloobchod

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

INEXAD s.r.o.

Na příkopě 854/14

Praha

11000

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	252 599	102 064	150 535	172 570
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	02				
B.	Stálá aktiva (B.I. + B.II. + B.III.)	03	189 467	102 064	87 403	111 887
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (součet B.I.1. až B.I.5.2.)	04	32 208	19 031	13 177	20 127
1.	Nehmotné výsledky vývoje	05	2 436	1 315	1 121	1 529
2.	Ocenitelná práva	06	29 352	17 296	12 056	18 571
2.1.	Software	07	22 786	13 904	8 882	14 741
2.2.	Ostatní ocenitelná práva	08	6 566	3 392	3 174	3 830
3.	Goodwill	09				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10	420	420		27
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek (součet B.II.1. až B.II.5.2.)	14	157 014	82 815	74 199	91 733
1.	Pozemky a stavby	15	10 852	5 246	5 606	6 264
1.1.	Pozemky	16				
1.2.	Stavby	17	10 852	5 246	5 606	6 264
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	142 179	73 843	68 336	85 282
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	3 983	3 726	257	187
4.1.	Pěstítecké celky trvalých porostů	21				
4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	3 983	3 726	257	187
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24				
5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek (součet B.III.1. až B.III.7.2.)	27	245	218	27	27
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	28	245	218	27	27
2.	Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	29				
3.	Podíly – podstatný vliv	30				
4.	Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	31				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	32				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	33				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	34				
7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	35				
7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	36				
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	37	58 110		58 110	54 277
C.I.	Zásoby (součet C. I.1. až C.I.5.)	38	31 515		31 515	32 868
1.	Materiál	39				
2.	Nedokončená výroba a polotovary	40				
3.	Výrobky a zboží	41	31 515		31 515	32 868
3.1.	Výrobky	42				
3.2.	Zboží	43	31 515		31 515	32 868
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	44				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45				
C.II.	Pohledávky (C.II.1 + C.II.2 + C.II.3)	46	22 508		22 508	17 438
1.	Dlouhodobé pohledávky	47	6 236		6 236	2 878
1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	48				
1.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	49				
1.3.	Pohledávky – podstatný vliv	50				
1.4.	Odložená daňová pohledávka	51	6 099		6 099	2 709
1.5.	Pohledávky - ostatní	52	137		137	169
5.1.	Pohledávky za společníky	53				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	137		137	169
5.3.	Dohadné účty aktivní	55				
5.4.	Jiné pohledávky	56				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
2.	Krátkodobé pohledávky	57	16 272		16 272	14 560
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	3 611		3 611	3 450
2.2.	Pohledávky – ovládaná nebo ovládající osoba	59				
2.3.	Pohledávky – podstatný vliv	60				
2.4.	Pohledávky - ostatní	61	12 661		12 661	11 110
4.1.	Pohledávky za společníky	62				
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	63				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	64				330
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	4 142		4 142	971
4.5.	Dohadné účty aktivní	66	8 461		8 461	9 670
4.6.	Jiné pohledávky	67	58		58	139
3.	Časové rozlišení aktiv	68				
3.1.	Náklady příštích období	69				
3.2.	Komplexní náklady příštích období	70				
3.3.	Příjmy příštích období	71				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek (C.III.1. + C.III.2.)	72				
1.	Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	73				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	74				
C.IV.	Peněžní prostředky (C.IV.1. + C.IV.2.)	75	4 087		4 087	3 971
1.	Peněžní prostředky v pokladně	76	2 420		2 420	2 636
2.	Peněžní prostředky na účtech	77	1 667		1 667	1 335
D.	Časové rozlišení aktiv (D.1. + D.2.+ D.3.)	78	5 022		5 022	6 406
1.	Náklady příštích období	79	4 830		4 830	6 395
2.	Komplexní náklady příštích období	80				
3.	Příjmy příštích období	81	192		192	11



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.)	01	150 535	172 570
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V. + A.VI.)	02	-51 078	-35 873
A.I.	Základní kapitál (A.I.1. + A.I.2. + A.I.3.)	03	4 000	4 000
1.	Základní kapitál	04	4 000	4 000
2.	Vlastní podíly (-)	05		
3.	Změny základního kapitálu	06		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (součet A.II.1. + A.II.2.)	07	59 131	59 131
1.	Ážio	08		
2.	Kapitálové fondy	09	59 131	59 131
2.1.	Ostatní kapitálové fondy	10	46 967	46 967
2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	11	12 164	12 164
2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	12		
2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	13		
2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	14		
A.III.	Fondy ze zisku (A.III.1. + A.III.2.)	15		
1.	Ostatní rezervní fondy	16		
2.	Statutární a ostatní fondy	17		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) (A.IV.1. + A.IV.2.)	18	-99 072	-33 274
1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	19	-99 004	-33 274
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	20	-68	
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	21	-15 137	-65 730
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	22		
B + C.	Cizí zdroje (součet B. + C.)	23	197 198	203 923
B.	Rezervy (součet B.1. až B.4.)	24		
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	25		
2.	Rezerva na daň z příjmů	26		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	27		
4.	Ostatní rezervy	28		
C.	Závazky (součet C.I. + C.II. + C.III.)	29	197 198	203 923
C.I.	Dlouhodobé závazky (součet C. I.1. až C.I.9.)	30	67 591	72 191
1.	Vydané dluhopisy	31	19 557	19 387
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	32		
1.2.	Ostatní dluhopisy	33	19 557	19 387



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období	Stav v minulé účetním období
			5	6
2.	Závazky k úvěrovým institucím	34	48 034	52 804
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	35		
4.	Závazky z obchodních vztahů	36		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	37		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	38		
7.	Závazky - podstatný vliv	39		
8.	Odložený daňový závazek	40		
9.	Závazky - ostatní	41		
9.1.	Závazky ke společníkům	42		
9.2.	Dohadné účty pasivní	43		
9.3.	Jiné závazky	44		
C.II.	Krátkodobé závazky (součet C. II.1. až C.II.8.)	45	129 607	131 732
1.	Vydané dluhopisy	46		
1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	47		
1.2.	Ostatní dluhopisy	48		
2.	Závazky k úvěrovým institucím	49	39 796	38 023
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	50	506	866
4.	Závazky z obchodních vztahů	51	23 189	21 633
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	52		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53	41 901	45 057
7.	Závazky - podstatný vliv	54	17 459	16 350
8.	Závazky ostatní	55	6 756	9 803
8.1.	Závazky ke společníkům	56		
8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci	57		
8.3.	Závazky k zaměstnancům	58	999	894
8.4.	Závazky ze sociálního a zdravotního pojištění	59	537	504
8.5.	Stát – daňové závazky a dotace	60	1 521	4 577
8.6.	Dohadné účty pasivní	61	2 905	935
8.7.	Jiné závazky	62	794	2 893
C.III.	Časové rozlišení pasiv (C.III.1. + C.III.2)	63		
1.	Výdaje příštích období	64		
2.	Výnosy příštích období	65		
D.	Časové rozlišení pasiv (D.1. + D.2.)	66	4 415	4 520
1.	Výdaje příštích období	67	4 387	4 026
2.	Výnosy příštích období	68	28	494

Podpisový záznam



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

v plném rozsahu

ke dni: 31.8.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 28958055

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Sestaveno dne: 11.2.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky: maloobchod v nespecializovaných prodejnách

Spisová značka:

V likvidaci: Ne

Název a sídlo účetní jednotky

INEXAD s.r.o.

Na příkopě 854/14

Praha

11000

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	12 424	17 364
II.	Tržby za prodej zboží	02	63 742	143 100
A.	Výkonová spotřeba (součet A.1. až A.3.)	03	74 238	161 410
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	37 126	71 217
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	3 519	3 751
3.	Služby	06	33 593	86 442
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	07		
C.	Aktivace (-)	08		
D.	Osobní náklady (součet D.1. až D.2.)	09	17 461	24 413
D.1.	Mzdové náklady	10	13 014	18 066
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	4 447	6 347
2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	4 347	6 023
2.2.	Ostatní náklady	13	100	324
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (součet E.1. až E.3.)	14	24 640	24 193
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	24 640	24 193
1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	24 640	24 193
1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (součet III.1 až III.3.)	20	28 737	10 608
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1 266	260
2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
3.	Jiné provozní výnosy	23	27 471	10 348
F.	Ostatní provozní náklady (součet F.1. až F.5.)	24	1 616	16 525
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	663	215
2.	Prodaný materiál	26		
3.	Daně a poplatky	27	3	74
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	950	16 236
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-13 052	16 469



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly (součet IV. 1 + IV.2.)	31		
1.	Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (souč. V. 1 + V.2.)	35		
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládající nebo ovládaná osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (součet VI. 1 + VI.2.)	39		
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (součet J.1 + J.2.)	43	4 839	6 069
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44	1 057	1 212
2.	Ostatní nákladové úroky podobné náklady	45	3 782	4 857
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	713	2 634
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 349	3 495
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-5 475	-6 930
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-18 527	-62 399
L.	Daň z příjmů (součet L. 1 + L.2.)	50	-3 390	3 331
L.1.	Daň z příjmů splatná	51		-29
2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-3 390	3 360
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-15 137	-65 730
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-15 137	-65 730
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII:	56	105 616	173 706

Podpisový záznam



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za období od 1.9.2020 do 31.8.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 28958055

Název a sídlo účetní jednotky

INEXAD s.r.o.

Na příkopě 854/14

Praha

11000

Sestaveno dne: 11.2.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

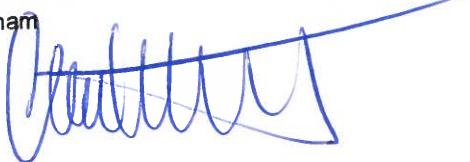
Předmět podnikání účetní jednotky:

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
P.	Stav peněžních prostředků (PP) a ekvivalentů na začátku účetního období	3 971	5 120
PENĚŽNÍ TOKY Z HLAVNÍ VÝDĚLEČNÉ ČINNOSTI (PROVOZNÍ ČINNOST)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-18 527	-62 399
A.1.	Úprava o nepeněžní operace	28 808	30 217
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s vyj. zúst. ceny a dále umoř. opr. pol. k majetku	24 640	24 193
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv		
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv, vyúčt. do výnosů -, do nákladů +	-603	-45
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku (-)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+), s výjimkou úroků zahrmovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky (-)	4 839	6 069
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-68	
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pr.kap.	10 281	-32 182
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-1 230	-17 648
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-) au čas. rozlišení	-627	16 296
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-) pu čas. rozl.	-1 956	-47 803
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	1 353	13 859
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního maj. nespádající do PP a ekv.		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	9 051	-49 830
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrmovaných do ocenění dlouhodob. maj. (-)	-4 839	-6 069
A.4.	Přijaté úroky (+)		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky za minulé období (-)	330	30
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku (+)		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 542	-55 869
PENĚŽNÍ TOKY Z INVESTIČNÍ ČINNOSTI			
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-818	-6 661
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 266	260
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	448	-6 401



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
PENĚŽNÍ TOKY Z FINANČNÍCH ČINNOSTÍ			
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků na PP a ekv.	-4 874	14 154
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na PP a ekv.		46 967
C.2.1.	Zvýšení PP a ekv. z titulu zvýšení základního kapitálu (RF) (+)		
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům (-)		
C.2.3.	Další vklady PP společníků a akcionářů		46 967
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky (+)		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů (-)		
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zapl. srážkové daně (-)		
C***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-4 874	61 121
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	116	-1 149
R.	Stav peněžních prostředků a ekvivalentů na konci období	4 087	3 971

Podpisový záznam




PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.9.2020 do 31.8.2021

(v celých tisících Kč)

IČ: 28958055

Dle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

Název a sídlo účetní jednotky

INEXAD s.r.o.

Na příkopě 854/14

Praha

11000

Sestaveno dne: 11.2.2022

Právní forma účetní jednotky: SPOLEČNOST S RUČENÍM OMEZENÝM

Předmět podnikání účetní jednotky:

Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku (účet 411)			
A.1.	Počáteční stav	4 000	4 000
A.2.	Zvýšení		
A.3.	Snížení		
A.4.	Konečný zůstatek	4 000	4 000
B. Základní kapitál nezapsaný (účet 419)			
B.1.	Počáteční stav		
B.2.	Zvýšení		
B.3.	Snížení		
B.4.	Konečný zůstatek		
C. A. +/- B. se zohledněním účtu 252			
C.1.	Počáteční zůstatek A. +/- B.	4 000	4 000
C.2.	počáteční zůstatek vlastních akcií a vlastních obchodních podílů		
C.3.	Změna stavu účtu 252		
C.4.	Konečný zůstatek účtu 252		
C.5.	Konečný zůstatek A. +/- B.	4 000	4 000
D. Emisní ážio			
D.1.	Počáteční stav		
D.2.	Zvýšení		
D.3.	Snížení		
D.4.	Konečný zůstatek		
E. Rezervní fondy			
E.1.	Počáteční stav		
E.2.	Zvýšení		
E.3.	Snížení		
E.4.	Konečný zůstatek		



Označení a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		běžném 1	minulém 2
F. Ostatní fondy ze zisku			
F.1.	Počáteční zůstatek		
F.2.	Zvýšení		
F.3.	Snížení		
F.4.	Konečný zůstatek		
G. Kapitálové fondy			
G.1.	Počáteční zůstatek	46 967	
G.2.	Zvýšení		46 967
G.3.	Snížení		
G.4.	Konečný zůstatek	46 967	46 967
H. Rozdíly z přecenění nezahnuté do výsledku hospodaření			
H.1.	Počáteční zůstatek	12 164	12 164
H.2.	Zvýšení		
H.3.	Snížení		
H.4.	Konečný zůstatek	12 164	12 164
I. Zisk účetních období (účet 428 + zůstatek na straně D účtu 431)			
I.1.	Počáteční zůstatek	9 833	9 833
I.2.	Zvýšení		
I.3.	Snížení		
I.4.	Konečný zůstatek	9 833	9 833
J. Ztráta účetních období (účet 429 + zůstatek na straně MD účtu 431)			
J.1.	Počáteční zůstatek	-43 107	-3 718
J.2.	Zvýšení	-65 798	-39 389
J.3.	Snížení		
J.4.	Konečný zůstatek	-108 905	-43 107
K.	Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	-15 137	-65 730
	Součet celkem (C5+D4+E4+F4+G4+H4+I4+J4+K)	-51 078	-35 873

Podpisový záznam



Účetní jednotka INEXAD s.r.o.

Příloha v účetní závěrce k 31. srpnu 2021



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021

(v tisících Kč)

OBSAH

1. POPIS SPOLEČNOSTI	4
2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	5
3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY	5
a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	5
b) Finanční majetek	6
c) Peněžní prostředky	6
d) Zásoby	6
e) Pohledávky	6
f) Deriváty	6
g) Vlastní kapitál	7
h) Cizí zdroje	7
i) Leasing	7
j) Devizové operace	7
k) Použití odhadů	8
l) Účtování výnosů a nákladů	8
m) Daň z příjmů	8
n) Dotace / Investiční pobídky	8
o) Následné události	8
p) Změny účetních metod	8
q) Odchylka od účetních metod	9
r) Oprava chyb minulých let	9
4. DLOUHODOBÝ MAJETEK	10
a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	10
b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	11
c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)	12
5. ZÁSoby	12
6. POHLEDÁVKY	12
7. OPRAVNÉ POLOŽKY	13
8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	13
9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	13
10. VLASTNÍ KAPITÁL	13
11. REZERVY	14
12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	14
13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	14
14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV	14

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisků a ztrát



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

15. DERIVÁTY	14
16. DAŇ Z PŘÍJMU	15
17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	15
18. VÝNOSY	16
19. DOTACE	16
20. OSOBNÍ NÁKLADY	16
21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ	16
22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	17
23. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ	17
24. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ	17
25. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI	17
26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI	17
27. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY	18

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

1. POPIS SPOLEČNOSTI

Vznik a charakteristika společnosti

Obchodní firma: INEXAD s.r.o.

Sídlo: Na Příkopě 854/14, Praha 1, 110 00

Právní forma: společnost s ručením omezeným

IČO: 289 58 055

Rozhodující předmět činnosti: výroba, obchod služby neuvedené v příl.1 až 3 živnostenského
zákona

Datum vzniku společnosti: 7. 10. 2009

Osoby podílející se na základním kapitálu účetní jednotky:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období		Minulé účetní období	
		Podíl	tj. %	Podíl	tj. %
Ing. Pavel Čmelík	Vejvanovice 92, 538 62	1000	25	1000	25
Ing. Pavel Zavadil	Praha 4, Velenická 1188/5, 148 00	1000	25	1000	25
Jiří Vlček	Hořovice, Tlustice 220, 268 01	900	22,5	900	22,5
Dan Chytil	Pod Slovany 2041/5, Praha 2, 128 00	300	7,5	300	7,5
Krielli a.s.	Pod lipami 2602/41, Žižkov, 130 00 Praha 3	800	20	800	20

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisků a ztrát



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

Členové statutárních a dozorčích orgánů k rozvahovému dni:

Funkce	Příjmení	Jméno
Jednatel	Čmelík	Pavel
Jednatel	Chytil	Dan

Účetní závěrka je sestavována za období od 1.9.2020 do 31.8.2021.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Přiložená individuální účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o účetnictví“) a prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, ve znění platném pro rok 2020 a 2021 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

V roce 2020 byla provedena reklasifikace vykázání závazků v rozvaze. Z položky pasiv C.II.8.7 Ostatní závazky byly z důvodu správného vykazování vyčleněny závazky, které jsou nyní evidovány na řádcích pasiv C.II.6. Závazky – ovládaní nebo ovládající osoba a C.II.7. Závazky – podstatný vliv. Současně z důvodu porovnatelnosti aktuálního a minulého období bylo toto stejným způsobem změněno i v minulém období.

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

a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je evidován v pořizovací ceně. Vedlejší pořizovací náklady zahrnují zejména architektonické projekty, poplatky, dopravné a montáž.

Dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně do 60 tis. Kč není vykazován v rozvaze a je účtován do nákladů v roce jeho pořízení. Výjimku tvoří dlouhodobý hmotný majetek v pořizovací ceně od 5 do 40 tis. Kč a dlouhodobý nehmotný majetek v pořizovací ceně od 5 do 60 tis. Kč, u kterého společnost očekává dlouhou životnost a výdaje na tento majetek společnost následně aktivuje do rozvahy a odepisuje s ohledem na očekávanou životnost.

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování podle skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba účetního odpisování
Sam. movité věci	Lineární	3-30 let
Stavby	Lineární	10-50 let

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztrát



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

Jiný dlouhodobý hmotný majetek	Lineární	3-30 let
Ocenitelná práva	Lineární	Dle uzavřené smlouvy, jinak 3-10 let
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	Lineární	24-48 měsíců
Software	Lineární	24-120 měsíců

b) Finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize makléřům, poradcům, burzám.

Je-li tržní hodnota tohoto finančního majetku nižší než jeho účetní hodnota, je tato účetní hodnota snížena na hodnotu tržní pomocí opravné položky.

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Zásoby

Zásoby se oceňují pořizovací hodnotou, včetně vedlejších nákladů na pořízení.

e) Pohledávky

Pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek.

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

V položce jiné pohledávky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

Pohledávky i dohadné účty aktivní se rozdělují na krátkodobé (doba splatnosti do 12 měsíců včetně) a dlouhodobé (splatnost nad 12 měsíců), s tím, že krátkodobé jsou splatné do jednoho roku od rozvahového dne.

f) Deriváty

Deriváty se prvotně oceňují pořizovacími cenami.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

Deriváty se člení na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Zajišťovací deriváty jsou sjednány za účelem zajištění reálné hodnoty nebo za účelem zajištění peněžních toků. Aby mohl být derivát klasifikován jako zajišťovací, musí změny v reálné hodnotě nebo změny peněžních toků vyplývající ze zajišťovacích derivátů zcela nebo zčásti kompenzovat změny v reálné hodnotě zajištěné položky nebo změny peněžních toků plynoucích ze zajištěné položky a společnost musí zdokumentovat a prokázat existenci zajišťovacího vztahu a vysokou účinnost zajištění. V ostatních případech se jedná o deriváty k obchodování.

K rozvahovému dni se deriváty přečnují na reálnou hodnotu. Změny reálných hodnot derivátů určených k obchodování se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění reálné hodnoty, se účtují také do finančních nákladů, resp. výnosů spolu s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která souvisí se zajišťovaným rizikem. Změny reálných hodnot derivátů, které jsou klasifikovány jako zajištění peněžních toků, se účtují do vlastního kapitálu a v rozvaze se vykazuje prostřednictvím oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do finančních nákladů, resp. výnosů.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku *městského soudu*. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Vklady přesahující základní kapitál se vykazují jako ážio. Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými či nepeněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu, dary hmotného majetku apod.

Podle stanov společnosti společnost nevytváří rezervní fond ani jiné fondy ze zisku.

h) Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách. V položce jiné závazky se vykazují také hodnoty zjištěné v důsledku ocenění finančních derivátů reálnou hodnotou.

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. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje v případě finančního leasingu příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

j) Devizové operace

Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost pevný, vnitřně stanovený kurz, který je aktualizován pravidelně, k prvnímu pracovnímu dni v měsíci.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

Aktiva a pasiva v zahraniční měně jsou k rozvahovému dni přepočítávána podle kurzu devizového trhu vyhlášeného ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření.

k) Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

l) Účtování výnosů a nákladů

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

Náklady a výnosy, které vznikají v souvislosti s otevřením nové prodejny, společnost časově rozlišuje na dobu 3 let a začíná rozpouštět do nákladů, respektive výnosů, od okamžiku otevření nové prodejny.

m) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje odhad daně vypočtený z daňového základu s použitím daňové sazby platné v první den účetního období a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

n) Dotace / Investiční pobídky

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních nebo finančních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

o) Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem zohledňujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

p) Změny účetních metod

V rozhodném období ke změnám účetních metod nedošlo.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

q) Odchylna od účetních metod

V rozhodném období k odchylce od účetních metod nedošlo.

r) Oprava chyb minulých let

Významné opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, tedy opravy v období po schválení účetní závěrky a dále, se účtují na účet „Jiný výsledek hospodaření minulých let“.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisků a ztrát



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	2 436	-	-	-	2 436
Software	22 786	-	-	-	22 786
Ostatní ocenitelná práva	6 566	-	-	-	6 566
Goodwill	-	-	-	-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	420	-	-	-	420
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-
Celkem	32 208	-	-	-	32 208

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	907	408	-	-	-	1 315	-	1 121
Software	8 045	5 859	-	-	-	13 904	-	8 882
Ostatní ocenitelná práva	2 736	656	-	-	-	3 392	-	3 174
Goodwill	-	-	-	-	-	-	-	-
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	393	27	-	-	-	420	-	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	12 081	6 950	-	-	-	19 031	-	13 177

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	-	-	-	-	-
Stavby	10 451	401	-	-	10 852
Hmotné movité věci a jejich soubory	143 653	161	1 635	-	142 179
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-	-	-	-
Pěstitelské celky trvalých porostů	-	-	-	-	-
Dospělá zvířata a jejich skupiny	-	-	-	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 888	256	161	-	3 983
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	818	818	-	-
Celkem	157 992	1 636	2 614	-	157 014

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stavby	4 187	1 059	-	-	-	5 246	-	5 606
Hmotné movité věci a jejich soubory	58 371	17 107	1 635	-	-	73 843	-	68 336
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	-	-	-	-	-	-	-	-
Pěstitelské celky trvalých porostů	-	-	-	-	-	-	-	-
Dospělá zvířata a jejich skupiny	-	-	-	-	-	-	-	-
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 701	186	161	-	-	3 726	-	257
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	-	-	-	-	-	-	-	-
Celkem	66 259	18 352	1 796	-	-	82 815	-	74 199

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Přehled o pohybu dlouhodobého finančního majetku:

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Přecenění	Konečný zůstatek
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	245				245
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					
<i>Opravná položka k podílu</i>	-218				-218
Celkem	27				27

Společnost vlastní 100% podíl v obchodní společnosti CityStores s.r.o. (IČO: 24227668) se základním kapitálem 200 tis. Kč, který byl plně splacen. K obchodnímu podílu byla vytvořena opravná položka ve výši 218 tis. Kč.

5. ZÁSoby

K 31. 8. 2021 byly zásoby zboží společnosti v hodnotě 31.515 tis. Kč (k 31. 8. 2020 32.868 tis. Kč) zatíženy zástavním právem.

6. POHLEDÁVKY

Společnost nemá k 31. 8. 2021 (stejně jako k 31. 8. 2020) pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

Společnost nemá pochybné ani nedobytné pohledávky. Opravné položky k pohledávkám tudíž nejsou tvořeny.

K 31. 8. 2021 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 6.236 tis. Kč (k 31. 08. 2020 2.878 tis. Kč), spočívající především v odložené daňové pohledávce.

Krátkodobé pohledávky k 31. 8. 2021 společnost eviduje v hodnotě 3.611 tis. Kč (k 31. 08. 2020 3.450 tis. Kč). Jsou tvořeny především pohledávkami z obchodních vztahů a krátkodobými poskytnutými zálohami.

Společnost v rámci vládních opatření státní podpory na podporu hospodářství při stávajícím šíření koronavirové nákazy COVID-19 využila dotačního programu COVID – nepokryté náklady. K datu sestavení účetní závěrky byla dotace schválena i vyplacena, a to ve výši 7.757.400 Kč. Postup účtování o této dotaci se odchyluje od postupu dle ČÚS č. 17 bod 3.7., kdy dotace byla vykázána jako výnos běžného období (řádek Výkazu zisku a ztráty III.3 Jiné provozní výnosy) proti dohadné položce aktivní (řádek Rozvahy C.II.2.4.5 Dohadné účty aktivní). Účtování dotace do aktuálního účetního období bylo zvoleno proto, že s tímto obdobím časově a věcně souvisí a dotace vyplývá z mimořádných okolností, které by měly být

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztrát



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

zohledněny v účetní závěrce. Tento postup měl vliv na výši vlastního kapitálu, výsledku hospodaření společnosti a výši dohadných položek, ve výši přijaté dotace.

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodech 4, 5 a 6).

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách a jsou daňově uznatelné.

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK

Krátkodobé cenné papíry a podíly k 31. 8. 2021 společnost nemá. Společnost nemá k 31. 8. 2021 pohledávky určené k obchodování.

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují dle vnitropodnikové směrnice především náklady související s otevřením nového obchodu, do nákladů je společnost rozpouští po dobu 3 let, respektive 10 let.

Komplexní náklady příštích období společnost neúčtuje.

Příjmy příštích období jsou tvořeny z titulu marketingového bonusu.

10. VLASTNÍ KAPITÁL

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Rozdíly z přeměn společnosti	Zákonný rezervní fond a ostatní fondy	Nerozděl. zisk/neuhrazená ztráta min. let	VH běžného období	Jiný VH min. let	Celkem
Zůstatek k 1. 9. 2020	4 000	46 967	12 164	--	-33 274	-65 730	--	-35 873
Zvýšení	--	--	--	--	--	--	-68	-68
Dividendy	--	--	--	--	--	--	--	--
Rozdělení HV minulých let	--	--	--	--	-65 730	65 730	--	--
Dary	--	--	--	--	--	--	--	--
VH za období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021	--	--	--	--	--	-15 137	--	-15 137
Zůstatek k 31. 8. 2021	4 000	46 967	12 164	--	-99 004	-15 137	-68	-51 078

Základní kapitál společnosti k 31. 8. 2021 je v hodnotě 4 000 tis. Kč. Oceňovací rozdíl z přecenění majetku a závazků vznikl z rozdělení odštěpením, kdy ze společnosti INEXAD s.r.o. přešla část majetku a závazků na nově vzniklou společnost INEXAD Fashion s.r.o., rozhodný den přeměny byl 1.1.2016.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

Předpokládá se, že ztráta za období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021 bude převedena na účet Nerozdělený zisk/neuhrazená ztráta minulých let.

Společnosti byl poskytnut příspěvek mimo základní kapitál ve výši 46 967 tis. Kč, který je vykázán v položce ostatní kapitálové fondy.

V období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021 byla zaúčtována chyba minulých let z titulu doúčtování diskontu dluhopisů.

11. REZERVY

Společnost k 31. 8. 2021 netvořila rezervy dle zvláštních právních předpisů, ostatní rezervy také nebyly tvořeny.

12. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost neevidovala k 31. 8. 2021 dlouhodobé přijaté zálohy.

Společnost k 31. 8. 2021 eviduje upsané dlouhodobé dluhopisy v celkové částce 19.557 tis. Kč. Dluhopisy nejsou splatné v následujícím účetním období.

Dlouhodobé závazky k 31. 8. 2021 ve výši 48.034 tis. Kč jsou závazky k úvěrovým institucím (z titulu financování vybavení prodejn).

Bankovní úvěry (dlouhodobé i krátkodobé) jsou zajištěny zástavním právem k hmotnému majetku (nábytek a vybavení prodejen), k zásobám a k pohledávkám z prostředků na účtu.

13. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

K 31. 8. 2021 neměla společnost krátkodobé závazky, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele.

Krátkodobé závazky jsou tvořeny především krátkodobými půjčkami, kontokorentním bankovním úvěrem a závazky z obchodních vztahů.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období jsou tvořeny především časově rozlišenými výdaji na obrátové nájemné a energie.

15. DERIVÁTY

Společnost k 31.8.2021 nevyužívala žádných derivátových instrumentů.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

16. DAŇ Z PŘÍJMU

Výpočet efektivní daňové sazby k 31. 8. 2020 a k 31. 8. 2021 (v tis. Kč):

	31. 8. 2020	31. 8. 2021
Zisk před zdaněním	-62 399	-18 527
Daň z příjmů splatná	-29	0
Daň z příjmů odložená	3 360	-3 390

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně (v tis. Kč):

Položky odložené daně	31. 8. 2020		31. 8. 2021	
	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	2 709	-	6 099	-
Ostatní přechodné rozdíly:	-	-	-	-
OP k pohledávkám	-	-	-	-
OP k zásobám	-	-	-	-
OP k dlouhodobému majetku	-	-	-	-
Rezervy	-	-	-	-
Dohadné položky	-	-	-	-
Daňová ztráta z minulých let	-	-	-	-
Celkem	2 709	-	6 099	-
Celkem	pohledávka	2 709	pohledávka	6 099

Společnost k 31.8.2021 zaúčtovala náklad z titulu odložené daně ve výši -3.390 tis. Kč. Společnost z důvodu opatrnosti do výpočtu odložené daně nezahrnula daňovou ztrátu z minulých let.

17. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Společnost neměla k 31. 8. 2021 majetek a závazky (peněžní a nepeněžní povahy např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky atd.), které nejsou vykázány v rozvaze.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

18. VÝNOSY

Rozpis tržeb společnosti z prodeje zboží, výrobků a služeb z běžné činnosti (v tis. Kč):

	31. 8. 2020		31. 8. 2021	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Tržby z prodeje výrobků a služeb	17 364	-	12 175	249
Tržby z prodeje zboží	143 100	-	63 505	237
Výnosy celkem	160 464	-	75 680	486

Převážná část výnosů společnosti za období 31. 8. 2021 je soustředěna na prodej zboží koncovým zákazníkům.

19. DOTACE

V účetním období od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2021 obdržela společnost dotace z titulu:

- COVID-nájemné/gastro ve výši 2 547 420 Kč
- COVID-nepokryté náklady ve výši 18 841 800 Kč
- Antivirus A a B ve výši 5 845 739 Kč.

20. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	31. 8. 2020		31. 8. 2021	
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců	36		35	
Mzdy	18 066		13 014	
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 023		4 347	
Ostatní	324		100	
Osobní náklady celkem	24 413		17 461	

21. VÝDAJE NA VÝZKUM A VÝVOJ

Na výzkum a vývoj nebyly v období 1. 9. 2020 – 31. 8. 2021 vynaloženy žádné náklady.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

22. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka služby představuje nájemné, telefonní poplatky, reklamní a marketingové služby, daňové a právní poradenství, školení a ostatní služby.

Ostatní provozní výnosy jsou tvořeny převážně přijatými dotacemi, viz bod 19.

Nákladové úroky a podobné náklady jsou tvořeny převážně úroky z půjček.

Ostatní finanční výnosy tvoří kurzové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří převážně náklady na bankovní poplatky a provize za platební karty.

23. VZÁJEMNÁ ZÚČTOVÁNÍ

Společnost nemá.

24. SOUHRNNÁ VYKÁZANÍ TYPŮ ÚČETNÍCH PŘÍPADŮ

Společnost v účetní závěrce souhrnně nevykázala žádné položky.

25. PŘEDPOKLAD NEPŘETŘŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Vlastní kapitál společnosti vykázaný v účetní závěrce činí -51.078 tis. Kč.

V průběhu účetního období vláda nadále uplatňovala opatření v boji proti pandemii COVID-19. V důsledku těchto opatření byl provoz společnosti značně omezen, což mělo zásadní negativní vliv na hospodaření společnosti.

Významný objem zákazníků společnosti tvořili turisté a zákazníci ze zahraničí. Tito zákazníci s počátkem pandemické krize zanikli. Společnost nedokáže odhadnout, jak rychle dojde k obnově volného cestování a návratu těchto zákazníků.

Zavedením online a velkoobchodního prodeje se v účetním období podařilo dosáhnout alespoň zlomku obratu.

Společnost se v současné době snaží posílit vlastní kapitál a získat nové investory, kteří věří v budoucí zisky společnosti po odeznění současné pandemické krize. Zároveň se společnost snaží podpořit prodej prodejnými akcemi v rámci online i velkoobchodního prodeje, a tím zvýšit obrat společnosti. S přihlédnutím k těmto skutečnostem je účetní závěrka sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

26. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO ROZVAHOVÉM DNI

K dalším významným událostem po rozvahovém dni nedošlo.

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisku a ztráty



INEXAD s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Rok končící 31. srpnem 2021
(v tisících Kč)

27. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti.

Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto (v tis. Kč):

	31. 8. 2020	31. 8. 2021
Peníze v hotovosti a ceniny	2 636	2 420
Účty v bankách	1 335	1 667
Debetní zůstatek běžného účtu zahrnutý v běžných bankovních úvěrech		
Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku		
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	3 971	4 087

Sestaveno dne: 11. 2. 2022

Jméno a podpis
statutárního orgánu společnosti: Ing. Pavel Čmelík
jednatel

Nedílnou součástí účetní závěrky je rozvaha a výkaz zisků a ztrát



**Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
k 31. srpnu 2021**



Obchodní jméno: **INEXAD s.r.o.**
IČO: **28958055**
Sídlo: **Na Příkopě 834/14**
110 00 Praha 1
Statutární orgán: **Ing. Pavel Čmelík**
Dan Chytil

1. PODROBNÝ POPIS

Společnost INEXAD, s.r.o. je k rozvahovému dni ovládána 4 fyzickými osobami a 1 právnickou:

Jméno fyzické osoby, název právnické osoby	Bydliště, sídlo	Sledované účetní období	
		Podíl	tj. %
Ing.Pavel Čmelík	Vejvanovice 92, 538 62	1.000	25
Ing.Pavel Zavadil	Praha 4, Velenická 1188/5, 148 00	1.000	25
Jiří Vlček	Hořovice, Tlustice 220, 268 01	900	22,5
Krielli a.s.	Pod lipami 2602/41, Žižkov, 130 00 Praha 3	800	20
Dan Chytil	Pod Slovany 2041/5, Praha 2, 128 00	300	7,5

Organizační struktura společnosti

Za společnost jedná jednatel pan Ing. Pavel Čmelík a pan Dan Chytil. Společnost má 100% podíl ve společnosti CityStores s.r.o., IČ: 24227668.



Čmelík Pavel Jednatel společník	Zavadil Pavel společník	Vlček Jiří Jednatel společník	Krielli a.s. společník	Chytil Dan společník
25%	25%	22,50%	20%	7,50%



INEXAD Fashion, s.r.o
IČO 05205000

Čmelík Pavel Jednatel společník	Zavadil Pavel společník	Vlček Jiří Jednatel společník	Krielli a.s. společník	Chytil Dan společník
25%	25%	22,50%	20%	7,50%



INEXAD, s.r.o
IČO 28958055



CityStores, s.r.o.
IČO 24227668
100% ZK

Čmelík Pavel Jednatel společník	Zavadil Pavel společník	Vlček Jiří Jednatel společník	Krielli a.s. společník	Chytil Dan společník
25%	25%	22,50%	20%	7,50%



Coshile & Co, s.r.o
IČO 09506489



2. PRÁVNÍ VZTAHY MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Společnost uzavřela následující druhy smluv s propojenými osobami:

Propojená osoba	Druh smlouvy a všeobecné podmínky
CityStores s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb
Inexad Fashion s.r.o.	Smlouva o poskytování služeb (backoffice služby)
Inexad Fashion s.r.o.	Smlouva o peněžité zápůjčce

Vedení společnosti se domnívá, že výše uvedené smlouvy byly uzavřeny na základě běžných obchodních podmínek. Společnost neučinila další právní úkony, popř. jiná opatření jménem propojených osob.

3. TRANSAKCE MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI – PLNĚNÍ A PROTIPLNĚNÍ

3.1 PRODEJ

Společnost uskutečňovala v období 1.9.2020 do 31.8.2021 následující prodeje zboží a prodeje služeb propojeným osobám.

Název společnosti	v tis. Kč
Inexad Fashion	3.501
Celkem	3.501



3.1.1 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Z výše uvedených transakcí nevplynuly žádné krátkodobé pohledávky k propojeným osobám k 31. 8. 2021

Propojená osoba	v tis. Kč
CityStores s.r.o.	0
INEXAD FASHION, s.r.o.	0
Celkem	0

3.1.2 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Společnost neeviduje k 31. 8. 2021 žádné dlouhodobé pohledávky za propojenými osobami.

3.2 NÁKUP

Společnost nenakupovala zboží, materiál ani služby od propojených osob v rámci své běžné činnosti. Následuje přehled transakcí uskutečněných v období od 1.9.2020 do 31.8.2021

3.2.1 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Z výše uvedených transakcí vplynuly následující krátkodobé závazky k propojeným osobám k 31. 8. 2021

Propojená osoba	v tis. Kč
CityStores s.r.o.	0
INEXAD FASHION	41.901
Celkem	41.901



3.2.2 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost eviduje k 31. 8. 2021 dlouhodobé závazky za propojenými osobami.

Propojená osoba	v tis. Kč
CityStores s.r.o.	0
INEXAD FASHION	0
Celkem	0

3.3 OSTATNÍ TRANSAKCE

Vedení společnosti se domnívá, že veškeré transakce s propojenými osobami byly uskutečněny za běžných obchodních podmínek.

Dne: 30. 9. 2021

Ing. Pavel Čmelík
jednatel



Zpráva nezávislého auditora

**o ověření
účetní závěrky**

k 31. srpnu 2021

INEXAD s.r.o.

Praha, března 2022

Údaje o auditované účetní jednotce

Název účetní jednotky: INEXAD s.r.o.
Sídlo: Na příkopě 854/14, Nové Město, 110 00 Praha 1
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 155831
IČO: 289 58 055
Statutární orgán: Ing. Pavel Čmelík a Dan Chytil, jednatele
Předmět činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Ověřované období: 1. září 2020 až 31. srpen 2021
Příjemce zprávy: společníci společnosti

Údaje o auditorské společnosti

Název společnosti: AUDIT ONE s.r.o.
Evidenční číslo auditorské společnosti: 604
Sídlo: Pobřežní 620/3, 186 00 Praha 8 Karlín
Zápis proveden u: Městského soudu v Praze
Zápis proveden pod číslem: oddíl C, číslo vložky 345046
IČO: 099 38 419
Telefon: +420 771 224 893
E-mail: info@auditone.cz
Odpovědný auditor: Ing. Jakub Kovář
Evidenční číslo auditora: 1959

Zpráva nezávislého auditora pro společníky společnosti INEXAD s.r.o.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky obchodní společnosti INEXAD s.r.o. (dále „účetní jednotka“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 8. 2021, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 8. 2021 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 pasiv obchodní společnosti INEXAD s.r.o. k 31. 8. 2021 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 8. 2021 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.

Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku

Společnosti za účetní období k 31. 8. 2021 vznikla ztráta ve výši 15.137 tis. Kč a současně její závazky k tomuto datu převýšily hodnotu celkových aktiv o 51.078 tis. Kč. Tyto skutečnosti ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. V této souvislosti upozorňujeme na bod 25 přílohy účetní závěrky. V tomto bodě jsou popsány negativní dopady pandemie COVID na účetní jednotku a kroky, které v této souvislosti statutární orgán účetní jednotky činí pro jejich zmírnění a které jsou uvedeny v posledním odstavci tohoto bodu: *„Společnost se v současné době snaží posílit vlastní kapitál a získat nové investory, kteří věří v budoucí zisky společnosti po odeznění současné pandemické krize. Zároveň se společnost snaží podpořit prodeje prodejními akcemi v rámci online i velkoobchodního prodeje, a tím zvýšit obrát společnosti. S přihlédnutím k těmto skutečnostem je účetní závěrka sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.“*. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Předchozí období bylo auditováno auditorskou společností NEXIA AP a.s., která dne 23. 4. 2021 vydala k účetní závěrce za předchozí období nemodifikovaný výrok.

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.

Náš 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 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 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 vedení účetní jednotky za účetní závěrku

Vedení účetní jednotky 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 vedení účetní jednotky povinno 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 vedení účetní jednotky plánuje její zrušení 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 událostí 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 vedení účetní jednotky 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 17. března 2022



Ing. Jakub Kovář
evidenční číslo auditora 1959
AUDIT ONE s.r.o.
evidenční číslo auditorské společnosti 604