

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**pro společníky
společnosti IReSoft, s.r.o.
Sídlo: Cejl 37/62, Zábřdovice, 602 00 Brno
IČ 262 97 850**

**o auditu účetní závěrky
k 31. prosinci 2017**



AUDIT spol. s r.o.

**BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz**

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti IReSoft, s.r.o. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2017, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti IReSoft, s.r.o. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

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

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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 odpovídají jednatelé Společnosti.

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 Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili

Odpovědnost jednatelů Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé Společnosti povinni posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají 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.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na

dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatele Společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatele a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat jednatele 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.

Jméno a sídlo auditora:

BETA Audit spol. s r.o.
se sídlem Brno, Palackého třída 159
evidenční číslo auditorské společnosti 222

Auditor:
Ing. Jiří Gawel
statutární auditor odpovědný za audit,
na jehož základě byla zpracována tato
zpráva nezávislého auditora
evidenční číslo statutárního auditora 1457



Datum vypracování zprávy: 11. 6. 2018

Přílohy: auditovaná rozvaha
auditovaný výkaz zisku a ztráty
auditovaná příloha k účetní závěrce
výroční zpráva
zpráva o vztazích



AUDIT spol. s r.o.

BETA Audit, spol. s r.o., Palackého třída 159, 612 00 BRNO
www.betabrno.cz, info@betabrno.cz

IReSoft, s.r.o.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

ROK KONČÍCÍ 31.PROSINCE 2017

V Brně dne 11. 6. 2018

.....
Ing. Petr Toufar
jednatel



OBSAH

- I. Identifikační údaje Společnosti
- II. Údaje o činnosti
- III. Zpráva o vztazích
- IV. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2017
- V. Zpráva nezávislého auditora

I. Identifikační údaje Společnosti

Obchodní firma (název):	IReSoft, s.r.o.
Sídlo:	Brno, Cejl 37/62, PSČ 602 00
Zapsána:	u Krajského soudu v Brně, odd.C, vložka 42453
Datum zápisu:	23.září 2002
Identifikační číslo:	26297850
Daňové identifikační číslo:	CZ26297850
Právní forma:	společnost s ručením omezeným
Hlavní předmět podnikání:	Vývoj informačních systémů Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
Základní kapitál:	200 000,- Kč
Statutární orgán:	Ing. Petr Toufar - jednatel Ing. Jiří Halousek – jednatel

II. Údaje o činnosti

Společnost IReSoft, s.r.o. oficiálně působí na českém trhu od roku 2002. Po celou tuto dobu cílí na poskytování nadstandardní služby, inovovaná řešení a komplexní servis svým zákazníkům, kterých je momentálně po celé ČR a na Slovensku více než 2000.

Společnost patří v současné době mezi přední české výrobce komplexních informačních řešení pro zařízení působící v segmentu sociální a zdravotní péče. Poskytuje v této oblasti produkty, služby a servis již více než 850 zařízením v České republice a více než 150 zařízením na Slovensku.

Společnost vynakládá náklady na vývoj a inovaci svých produktů – software.

V oblasti ochrany životního prostředí či pracovně právních vztahů Společnost nezaznamenala žádné problémy.

Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

K 31.prosinci 2017 Společnost zaměstnávala celkem 71 zaměstnanců na hlavní pracovní poměr.

III. Zpráva o vztazích podle § 82, Zákona o obchodních korporacích

Obchodní firma: IReSoft, s.r.o.
IČ: 26297850
Účetní období: rok 2017

A. Struktura vztahů:

- A1. Osoba ovládaná: IReSoft, s.r.o.
A2. Osoby ovládající: Ing. Petr Toufar
důvod statutu ovládající osoby: společník držící obchodní podíl 102/200
A3. Osoby ovládané stejnou ovládající osobou, se kterými je společnost IReSoft, s.r.o. v obchodním vztahu:
- ETEND, s.r.o., IČ: 29295190
 - MEDICOM CLINIC a.s. IČ 24756148

B. Přehled jednání a vzájemných smluv

B.1. Smlouvy a obchodní vztahy:

- ETEND, s.r.o. nakupuje od společnosti IReSoft, s.r.o. docházkové terminály, to za běžných obchodních podmínek
- MEDICOM CLINIC a.s. využívá informační systém od společnosti IReSoft, s.r.o. – služby jsou poskytovány za běžných obchodních podmínek
- S ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou nemá ovládaná osoba žádné podstatné vztahy

B.2. Jiné právní úkony a jednání v zájmu výše uvedených propojených osob: nebyly uzavřeny

Ovládaná osoba prohlašuje, že z výše uvedených vztahů mezi propojenými osobami jí nevznikla žádná majetková ani jiná újma.

V Brně dne 31. 3. 2018

.....
Ing. Petr Toufar
jednatel



IV. Účetní závěrka za rok končící 31. prosince 2017

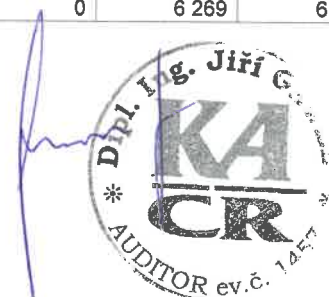
ROZVAHA
v plném rozsahu
ke dni 31.12.2017

(v celých tisících)

IReSoft, s.r.o.
Cejl 37/62
602 00 Brno

IČ 26297850

Označení a	AKTIVA b	Č.ř. c	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	001	108 535	-63 376	45 159	42 614
B.	Douhodobý majetek	003	81 809	-63 243	18 566	19 409
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	66 164	-50 281	15 883	15 292
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	56 233	-50 190	6 043	14 984
2.1.	Software	007	56 233	-50 190	6 043	14 984
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	422	-91	331	308
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dl.nehmotný majetek	011	9 509	0	9 509	0
5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	9 509	0	9 509	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	15 645	-12 962	2 683	4 117
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich souboty	018	15 645	-12 962	2 683	4 117
C.	Oběžná aktiva	037	20 457	-133	20 324	16 856
C. I.	Zásoby	038	5 516	-90	5 426	5 721
C. I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	0	0	0	87
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	5 516	-90	5 426	5 634
3.2.	Zboží	043	5 516	-90	5 426	5 634
C. II.	Pohledávky	046	4 376	-43	4 333	6 775
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	4 376	-43	4 333	6 775
2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	3 498	-43	3 455	3 663
2.4.	Pohledávky - ostatní	061	878	0	878	3 112
2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	064	443	0	443	2 602
2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	152	0	152	90
2.4.5.	Dohadné účty aktivní	066	20	0	20	107
2.4.6.	Jiné pohledávky	067	263	0	263	313
C. IV.	Peněžní prostředky	071	10 565	0	10 565	4 360
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	387	0	387	175
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	10 178	0	10 178	4 185
D.	Časové rozlišení aktiv	074	6 269	0	6 269	6 349
D. 1.	Náklady příštích období	075	6 269	0	6 269	6 349



Označení a	PASIVA b	Č.ř. c	Stav v běžném	Stav v minulém
			účetním období 5	účetním období 6
	PASIVA CELKEM	078	45 159	42 614
A.	Vlastní kapitál	079	26 823	27 159
A. I.	Základní kapitál	080	200	200
A. I. 1.	Základní kapitál	081	200	200
A. III.	Fondy ze zisku	092	0	0
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	0	0
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	095	17 359	26 133
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096	17 359	26 133
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	099	9 264	826
B. + C.	Cizí zdroje	101	15 461	13 405
C.	Závazky	107	15 461	13 405
C. I.	Dlouhodobé závazky	108	4 719	6 133
9.	Závazky - ostatní	119	4 719	6 133
9.3.	Jiné závazky	122	4 719	6 133
C. II.	Krátkodobé závazky	123	10 742	7 272
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	129	4 079	1 376
8.	Závazky - ostatní	133	6 663	5 896
8.3.	Závazky k zaměstnancům	136	2 041	1 825
8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	1 219	1 069
8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	1 936	1 014
8.6.	Dohadné účty pasivní	139	48	507
8.7.	Jiné závazky	140	1 419	1 481
D.	Časové rozlišení	141	2 875	2 050
D. 2.	Výnosy příštích období	143	2 875	2 050

Sestaveno dne: 11.6.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky Ing. Jiří Halousek jednatel	
Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání programování	Pozn.:



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT

v plném rozsahu

ke dni 31.12.2017

(v celých tisících Kč)

IReSoft, s.r.o.

Cejl 37/62

602 00 Brno

IČ 26297850

Označení a	TEXT b	Č.ř. c	Skutečnost v účetním období	
			běžné 1	minulé 2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	001	71 971	63 944
II.	Tržby za prodej zboží	002	11 787	12 443
A.	Výkonová spotřeba	003	28 972	27 584
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	5 763	6 847
2.	Spotřeba materiálu a energie	005	3 663	3 190
3.	Služby	006	19 546	17 547
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	007	87	-87
C.	Aktivace (-)	008	-12 699	-3 497
D.	Osobní náklady	009	43 379	40 983
1.	Mzdové náklady	010	31 923	30 329
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	11 456	10 654
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	10 651	10 088
2. 2.	Ostatní náklady	013	805	566
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	11 937	10 539
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	12 138	10 539
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	12 138	10 539
2.	Úpravy hodnot zásob	018	-144	20
3.	Úpravy hodnot pohledávek	019	-57	-20
III.	Ostatní provozní výnosy	020	928	857
1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	021	270	95
3.	Jiné provozní výnosy	023	658	762
F.	Ostatní provozní náklady	024	763	847
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	025	0	4
3.	Daně a poplatky	027	132	175
5.	Jiné provozní náklady	029	631	668
*	Provozní výsledek hospodaření	030	12 247	875
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	031	0	500
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	032	0	500
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034	0	120
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	039	16	17
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	16	17
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	54	73
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	54	73
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	5	7
K.	Ostatní finanční náklady	047	546	56
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	-579	275
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	11 668	1 150
L.	Daň z příjmů	050	2 404	324
1.	Daň z příjmů splatná	051	2 404	324
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	9 264	826
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	9 264	826
*	Čistý obrat za účetní období	056	84 707	77 768

Sestaveno dne: 11.6.2018	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky Ing. Jiří Halousek, jednatel
Právní forma účetní jednotky s.r.o.	Předmět podnikání programování
	Pozn.:

Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2017

Údaje přílohy jsou sestaveny na základě Vyhlášky 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. Hodnotové údaje v tabulkách, pokud není vyznačeno jinak, jsou uvedeny v tis. Kč.

(1) Popis účetní jednotky podle Obchodního rejstříku k 31. 12. 2017

Název: IReSoft, s.r.o.

Sídlo: Cejl 37/62, Zábřdovice, 602 00 Brno

IČ: 26297850
DIČ: CZ26297850

Právní forma: společnost s ručením omezeným
Předmět podnikání: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Hlavní činnost: - poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály

Datum vzniku: 23.09.2002
Rozvahový den: 31.12.2017
Okamžik sestavení: 11.6.2018

Registrace: společnost je zapsaná u Krajského soudu v Brně, oddíl C, vložka 42453

Osoby, které se podílejí více než 20% na základním kapitálu:
- 102/200 Petr Toufar
- 98/200 Jiří Halousek

Změny v OR v roce 2017: změna bydliště u jednatele Jiřího Halouska, zapsáno 22.12.2017

Jména a příjmení statutárních orgánů k rozvahovému dni:
jednatel Petr Toufar
jednatel Jiří Halousek

(2) Názvy a sídla společností, v nichž má společnost větší než 20% podíl na jejich základním kapitálu:
Účetní jednotka nemá podíl v žádné obchodní společnosti.

(3) Výše půjček, úvěrů, poskytnutých záruk a ostatních plnění statutárním orgánům a řídicím pracovníkům:
Členům statutárních orgánů a řídicím pracovníkům nebyly v roce 2017 poskytnuty půjčky.
V roce 2017 společnost poskytla jednatelům společnosti příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění.

(4) Informace o aplikaci obecných účetních zásad
Účetnictví bylo vedeno v souladu s platnými účetními předpisy, zejména Českými účetními standardy pro podnikatele, zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb. a Vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek pořízený úplatně se oceňuje pořizovací cenou.
Nakupované zásoby se oceňují pořizovací cenou.

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovacích cen nakupovaného majetku, jsou zejména: přeprava, clo, provize, skonto, ostatní náklady související s pořízením zásob, např. balné a poštovné. Zásoby oceněné na úrovni vlastních nákladů - účetní jednotka k 31.12.2017 nevykázala nedokončenou výrobu - nebyly žádné rozpracované zakázky, k 31.12.2016 vykázala společnost nedokončenou výrobu k rozpracované zakázce. Nedokončená výroba byla oceněna ve výši skutečných vlastních nákladů zahrnujících externí přímé náklady, osobní náklady a podíl výrobní režie.

Způsob odepisování:

Společnost má zpracovaný odpisový plán, který stanovil pro rok 2017 tyto odpisové metody pro stanovení účetních odpisů:

- a) Hmotný dlouhodobý majetek, pokud jeho pořizovací cena přesahuje 40 tis. Kč je účetně odepisován v souladu s ustanovením zákona 586/1992 Sb., o Daních s příjmu.
- b) Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok – tj. počítače v ocenění od 17 tis. Kč do 40 tis.Kč (včetně) jsou zařazeny jako dlouhodobý hmotný majetek a jsou účetně i daňově odepisovány po dobu dvou let, a to v roce uvedení do užívání 50% a v následujícím roce 50%.
- c) Nehmotný dlouhodobý majetek, pokud jeho pořizovací cena přesahuje 60 tis. Kč je účetně odepisován v souladu s ustanovením zákona 586/1992 Sb., o Daních s příjmu.
- d) Doba odepisování hmotného dlouhodobého majetku se stanovuje shodně se zatříděním majetku do odpisových skupin pro daňové účely.
- e) Drobný nehmotný majetek se účtuje v průběhu roku přímo do nákladů. Je-li jeho ocenění menší než 5 tis.Kč, není vedena další vnitřní evidence, přesahuje-li jeho ocenění 5 tis. Kč, je evidován ve vnitřní evidenci účetní jednotky.
- f) Drobný hmotný majetek se účtuje v průběhu roku přímo do nákladů. Je-li jeho ocenění menší než 3 tis.Kč, není vedena další vnitřní evidence, přesahuje-li jeho ocenění 3 tis. Kč, je evidován ve vnitřní evidenci účetní jednotky.

Podstatné změny způsobu oceňování, odepisování a účtování oproti předcházejícímu účetnímu období nenastaly.

Způsob stanovení opravných položek:

U pohledávek je kritérium stáří pohledávek po lhůtě splatnosti. U zásob a dlouhodobého majetku se stanoví na základě inventur a rozhodnutí vedení společnosti dle charakteru majetku a předpokladu dalšího nakládání s ním. Společnost ve sledovaném účetním období tvořila opravné položky k pohledávkám z obchodního styku ve výši 100% a jejich konečný zůstatek k 31.12.2017 je ve výši 43 tis. Kč k pohledávkám, u nichž je ohrožena jejich vymahatelnost a jsou více než 6 měsíců po splatnosti.

Dále tvořila účetní opravné položky k zásobám, zapůjčeným u odběratelů. Na tyto zápůjčky byly vytvořeny OP ve výši 50% z pořizovací ceny, tj. 90 tis.Kč.

Způsob přepočtu cizí měny na českou měnu:

Přepočet údajů v cizích měnách na českou měnu je účtován v souladu s příslušnými zákonnými ustanoveními a interními předpisy společnosti. Majetek a závazky v cizí měně jsou během roku přepočítávány pevným kurzem, který účetní jednotka stanoví k datu 1.1. daného roku. K 31.12. jsou majetek a závazky v cizí měně přepočítány aktuálním kurzem ČNB platným 31.12.

Přijaté dotace

V roce 2017 společnost obdržela schválené Rozhodnutí o poskytnutí dotace v rámci Operačního programu Podnikání a inovace pro konkurenceschopnost (OP PIK). Název projektu – Rozvoj informačního systému CYGNUS2. Harmonogram projektu je od ledna 2017 do prosince 2018, s celkovými očekávanými způsobilými výdaji 24.949 tis.Kč. Dotace je na krytí 35 %, tj. ve výši 8.732 tis.Kč. Náplní projektu je vývoj dvou nových informačních systémů (modulů) a jedná se tedy z pohledu společnosti o dotaci na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku vytvořeného vlastní činností k opakovanému prodeji. V roce 2017 byly vyčísleny způsobilé výdaje za 1-8/2017 a podána žádost o platbu za toto období. Částka dotace ve výši 2.637 tis. Kč byla vykázána jako snížení nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku a platba byla přijata na bankovní účet.

Společnost aktivovala výdaje na pořízení dlouhodobého nehmotného majetku i za období 9-12/2017. Nevykazuje za toto období nárok na dotaci ani snížení ocenění nedokončeného dlouhodobého nehmotného majetku, neboť nebyla na další část prozatím podána žádost o platbu a poskytovatel informoval o změnách podmínek týkajících se počtu pracovních míst. Situace není ke dni zpracování účetní závěrky dořešena a společnost nemá jistotu, zda splní nové podmínky a bude žádat o další částky.

Dále společnost obdržela provozní dotaci v rámci projektu Kreativní vouchery Brno – dotace byla přijata ve výši 94 tis.Kč.

Doměrky splatné daně z příjmů za minulá účetní období

Účetní jednotka neeviduje žádné doměrky splatné daně z příjmů.

Odložený daňový závazek či pohledávka

Účetní jednotka neúčtuje o odloženém daňovém závazku či pohledávce. Titulem pro vznik odložené daňové pohledávky jsou pouze opravné položky k zásobám a popř. část opravných položek k pohledávkám. Jiné dočasné rozdíly nejsou.

Rezervy

Ve sledovaném účetním období účetní jednotka nevytvářela žádné rezervy. Zaměstnanci společnosti mají nevyčerpanou dovolenou v rozsahu 657,5 dní. Vzhledem k systému odměňování ve formě měsíčních mezd, nevznikají čerpáním dovolené společnosti zvýšené náklady, ani nedochází k poklesu výnosů, proto nebyla rezerva tvořena.

(5) **Doplňující informace k rozvaze**

Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný

Skupina majetku	Pořiz.cena k 1.1.2017	Oprávký	Přirůstky	Úbytky	Zůstatková cena	Pořiz.cena k 31.12.2017
Stroje, přístroje (zejména hardware a auta)	16 162	12 962	723	1 240	2 683	15 645

Dlouhodobý nehmotný majetek odepisovaný

Skupina majetku	Pořiz.cena 1.1.2017	Přirůstky snížené o dotace	Úbytky	Oprávký	Zůstatková cena	Pořiz.cena k 31.12.2017
SW	55 250	983	0	50 190	6 043	56 233
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	342	80	0	91	331	422

V rozvaze není zahrnut drobný majetek, který se dle platné vnitřní směrnice účtuje jednorázově do nákladů v roce pořízení a eviduje se v ocenění pořizovacími cenami ve vnitřní evidenci společnosti. Drobný hmotný majetek je v podrozvahové evidenci ke dni účetní závěrky ve výši 3.153 tis.Kč a drobný nehmotný majetek ve výši 756 tis.Kč.

Pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti

Počet dnů		
po splatnosti	Sledované období	Minulé období
0 - 30 dní	229	591
31 - 90	553	231
91 - 180	155	53
181 – 360	35	27
přes 360	7	72

Jmenovitá hodnota akcií, zvýšení nebo snížení vlastního kapitálu

Změny vlastního kapitálu v průběhu účetního období:

	Sledované období	Minulé období
Základní kapitál	200	200
Kapitálové fondy	0	0
Fondy ze zisku	0	0
Hosp.výsledek minulých let	17 359	26 133
Hosp.výsledek běžného období	9 264	826
Vlastní kapitál	26 823	27 159

Valná hromada dne 16.6.2017 schválila účetní závěrku za rok 2016.

Dlouhodobé úvěry

<i>Dodavatel</i>	<i>Datum poskytnutí úvěru</i>	<i>Sjednaná doba úvěru</i>	<i>Účel</i>	<i>Jistina</i>	<i>Splaceno 2017</i>	<i>Splaceno celkem</i>	<i>Zůstatek jistiny k 31.12.2017</i>
sAutoleasing, a.s.	3.12.2015	60 měs.	osobní auto	312	59	116	196
sAutoleasing, a.s.	3.12.2015	60 měs.	osobní auto	312	59	116	196
UniCredit leasing CZ, a.s.	9.3.2016	36 měs.	osobní auto	829	272	466	363
UniCredit leasing CZ, a.s.	17.10.2016	36 měs.	osobní auto	904	301	326	578
CELKEM				2 357	691	1 024	1 333

Zůstatek jistiny byl ke dni účetní závěrky rozdělen na krátkodobou a dlouhodobou část. Součástí jiných dlouhodobých závazků je i závazek z titulu smlouvy o vypořádání.

Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti:

Společnost neevduje závazky více než 6 dnů po lhůtě splatnosti.

Splatné závazky pojistného na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a daňové nedoplatky

	<i>Stav závazků k 31.12.2017</i>	<i>Z toho: ve lhůtě splatnosti</i>	<i>po lhůtě splatnosti</i>
Pojistné na sociální zabezpečení	854	854	0
Veřejné zdravotní pojištění	365	365	0
Závazky vůči FÚ	1 219	1 219	0

Všechny tyto závazky jsou hrazeny řádně a ve lhůtě splatnosti.

(6) Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty (sestaven v druhovém členění)

Tržby z prodeje zboží, výrobků a služeb

Výnosy z běžné činnosti rozvržené podle hlavních činností podniku v členění na tuzemsko a zahraničí:

	<i>Celkem</i>	<i>Tuzemsko</i>	<i>Zahraničí</i>
Hlavní činnost	83 758	70 562	13 196
Ostatní výnosy	949	949	0
Celkem	84 707	71 511	13 196

Zaměstnanci společnosti, osobní náklady:

	<i>2017</i>	<i>2016</i>
Prům.přepočtený počet zaměstnanců	64	67
Mzdové náklady	31 923	30 329
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	10 651	10 088
Sociální náklady	805	566
Osobní náklady celkem	43 379	40 983

IReSoft, s.r.o.

- (7) **Povinný audit účetní závěrky a daňové poradenství**
V roce 2017 provedla audit společnost BETA Audit, spol. s r.o.
- (8) **Významné události**
K žádným významným událostem, které by ovlivnily informace v účetní závěrce, v období 31. 12. 2017 a okamžikem sestavení účetní závěrky, nedošlo.

V Brně dne 11.6.2018



Ing. Jiří Halousek
jednatel

