

ISS Facility Services s.r.o.

Výroční zpráva za rok 2018

Výroční zpráva 2018

Název společnosti: ISS Facility Services s.r.o.
Sídlo k datu účetní závěrky: Antala Staška 510/38
140 00 Praha 4 – Krč
IČO: 604 70 291

Zveřejnění provozních výsledků, rentability a finanční situace ISS Facility Services s.r.o. („Společnosti“)

Činnost Společnosti, její provozní výsledky a rentabilitu v daném roce a finanční situaci ke dni sestavení účetní závěrky ve srovnání s předchozími lety popisují následující ukazatele.

	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ukazatel aktivity			
- doba obratu pohledávek	80 dnů	77 dnů	73 dnů
Ukazatel rentability			
- výsledek před zdaněním / tržby	-1 %	-1,5 %	-1,7 %
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016
Ukazatel zadluženosti			
- cizí zdroje k vlastnímu kapitálu	93 %	79 %	79 %
Ukazatel likvidity			
- běžná likvidita	1,6	1,6	1,5

Níže uvedené faktory měly významný vliv na provozní výsledky a rentabilitu Společnosti v daném roce i na její finanční situaci v daném účetním období:

- Ke konci hospodářského roku činila aktiva Společnosti 527 197 tis. Kč. Během období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 narostla celková výše aktiv o 17 110 tis. Kč, tj. o 3,4 % v důsledku nárůstu krátkodobých pohledávek a peněžních prostředků na účtech.
- Všechny tržby Společnosti v roce 2018 pocházely z poskytování úklidových, čistících, bezpečnostních služeb, služeb technické správy a údržby budov a dalších podpůrných služeb.
- Likvidita Společnosti umožňuje, aby byly všechny závazky hrazeny včas. Oproti předchozím rokům došlo k udržení příznivé hodnoty ukazatele zadluženosti, a k zefektivnění toku peněz při udržení ukazatele likvidity nad hodnotou 1. K udržení nízké míry zadluženosti přispěl zejména nulový stav výše půjčky od mateřské společnosti.
- I přes celkově obtížnou ekonomickou situaci se Společnosti v roce 2018 podařilo dosáhnout obratu 1 185 475 tis. Kč, což představuje pokles o 0,1 % ve srovnání s rokem 2017.

- V roce 2018 došlo k mírnému zvýšení rentability o 0,5 % v porovnání s předešlým rokem. Vedení Společnosti plánuje, že s ohledem na přísnou kontrolu nákladů a hospodárné řízení provozního kapitálu se do budoucna podaří rentabilitu a úroveň provozního zisku udržet na obdobné úrovni.

1. Následné události

V období mezi datem účetní závěrky a podpisem výroční zprávy nenastaly žádné významné události, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy.

2. Výdaje na výzkum a vývoj

Žádné.

3. Vlastní akcie a vlastní podíly

Společnost nedrží vlastní akcie nebo vlastní podíly. Společnost vlastnila k 31. prosinci 2018 společnost ISS Optimal s.r.o. (99 %), dále měla 83 % účast ve firmě ISS Správa budov s.r.o., 15% podíl ve firmě ISS Security s.p. a 100 % účast ve firmě ISS Facility Services EOOD (Bulharsko). Společnost nedrží žádný majetkový podíl v mateřské společnosti.

4. Účetní závěrka

Účetní závěrka a zpráva o auditu účetní závěrky k 31. prosinci 2018 tvoří nedílnou součást této výroční zprávy.

5. Pobočka nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

Společnost nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

6. Pracovněprávní vztahy a ochrana životního prostředí

Společnost dodržuje platnou legislativu v oblasti pracovněprávní a v oblasti ochrany životního prostředí.

7. Předpokládaný vývoj

Společnost v roce 2019 předpokládá organický růst tržeb a opětovné zvýšení ziskovosti.

V Praze, dne 8. října 2019



Priit Paiste
jednatel společnosti ISS Facility Services s.r.o.

ISS Facility Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	922 020	-394 823	527 197	510 087
A.	POHLEDÁVKY ZA UPSANÝ ZÁKLADNÍ KAPITÁL				
B.	STÁLÁ AKTIVA	528 020	-392 537	135 483	160 441
B I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	37 197	-36 722	475	741
B I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje				
2.	Ocenitelná práva	37 197	-36 722	475	741
1.	Software	15 036	-14 561	475	741
2.	Ostatní ocenitelná práva	22 161	-22 161	0	
3.	Goodwill				
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
B II.	Dlouhodobý hmotný majetek	486 945	-355 815	131 130	155 822
B II. 1.	Pozemky a stavby	1 933	-1 679	254	371
1.	Pozemky				
2.	Stavby	1 933	-1 679	254	371
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	63 903	-50 327	13 576	12 121
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	421 109	-303 809	117 300	143 270
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek				
1.	Pěstelské celky trvalých porostů				
2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny				
3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek				
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				60
1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				60
B III.	Dlouhodobý finanční majetek	3 878	0	3 878	3 878
B III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	3 878		3 878	3 878
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Podíly - podstatný vliv				
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv				
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly				
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní				
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek				
1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek				
2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				
C.	OBĚŽNÁ AKTIVA	379 550	-2 286	377 264	341 366
C I.	Zásoby	1 494	0	1 494	1 692
C I. 1.	Materiál	1 494		1 494	1 692
2.	Nedokončená výroba a polotovary				
3.	Výrobky a zboží				
1.	Výrobky				
2.	Zboží				
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny				
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				
C II.	Pohledávky	262 310	-2 286	260 024	244 071
C II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	0	0	0	0
1.	Pohledávky z obchodních vztahů				
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Odložená daňová pohledávka				
5.	Pohledávky ostatní				
5.1.	Pohledávky za společníky				
5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
5.3.	Dohadné účty aktivní				
5.4.	Jiné pohledávky				

ISS Facility Services s.r.o. k 31. prosinci 2018

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

ROZVAHA

		Běžné účetní období			Minulé úč. období 2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	262 310	-2 286	260 024	244 071
1.	Pohledávky z obchodních vztahů	210 393	-2 286	208 107	223 320
2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				
3.	Pohledávky - podstatný vliv				
4.	Pohledávky - ostatní	51 917		51 917	20 751
4.1.	Pohledávky za společníky	1 585		1 585	686
4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
4.3.	Stát - daňové pohledávky	905		905	2 109
4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	3 368		3 368	3 062
4.5.	Dohadné účty aktivní	44 281		44 281	13 426
4.6.	Jiné pohledávky	1 778		1 778	1 468
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba				
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				
C. IV.	Peněžní prostředky	115 746	0	115 746	95 603
1.	Peněžní prostředky v pokladně	211		211	174
2.	Peněžní prostředky na účtech	115 535		115 535	95 429
D.	Casové rozlišení aktiv	14 450	0	14 450	8 280
D. 1.	Náklady příštích období	14 450		14 450	8 280
2.	Komplexní náklady příštích období				
3.	Příjmy příštích období				

ROZVAHA

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
PASIVA CELKEM		627 197	610 087
A.	VLASTNÍ KAPITÁL	271 981	284 749
A. I.	Základní kapitál	27 000	27 000
A. I. 1.	Základní kapitál	27 000	27 000
2	Vlastní podíly (-)		
3	Změny základního kapitálu		
A. II.	Ažlo a kapitálové fondy	41 600	41 600
A. II. 1.	Ažlo		
2.	Kapitálové fondy	41 600	41 600
1.	Ostatní kapitálové fondy	41 600	41 600
2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)		
	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
3.			
4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)		
5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)		
A. III.	Fondy ze zisku	3 099	3 099
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	2 700	2 700
2.	Statutární a ostatní fondy	399	399
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	213 052	229 583
IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	213 052	229 583
2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	-12 770	-18 533
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	CIŽÍ ZDROJE	254 211	225 326
B.	Rezervy	0	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky		
2.	Rezerva na daň z příjmů		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů		
4.	Ostatní rezervy		
C.	Závazky	254 211	225 326
C. I.	Dlouhodobé závazky	12 328	13 217
1.	Vydané dluhopisy	0	
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		
4.	Závazky z obchodních vztahů		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1	1
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Odloženy daňové závazek	12 328	13 216
9.	Závazky - ostatní		
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Dohadné účty pasivní		
3.	Jiné závazky		
C. II.	Krátkodobé závazky	241 882	212 109
1.	Vydane dluhopisy		
1.	Vyměnitelné dluhopisy		
2.	Ostatní dluhopisy		
2.	Závazky k úvěrovým institucím		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	16	
4.	Závazky z obchodních vztahů	181 057	126 693
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		
7.	Závazky - podstatný vliv		
8.	Závazky - ostatní	60 809	85 416
1.	Závazky ke společníkům		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		
3.	Závazky k zaměstnancům	24 677	26 002
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	12 412	10 260
5.	Stát - daňové závazky a dotace	4 380	7 544
6.	Dohadné účty pasivní	18 569	40 840
7.	Jiné závazky	771	770
D.	Casové rozlišení pasiv	1 005	12
D. 1.	Vydaje příštích období		
2.	Výnosy příštích období	1 005	12

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1 125 216	1 135 911
II.	Tržby za prodej zboží	55 818	47 849
A.	Výkonová spotřeba	689 909	683 517
A 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	50 097	67 586
A 2.	Spotřeba materiálu a energie	63 676	59 631
A 3.	Služby	576 136	556 300
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0	0
C.	Aktivace (-)	0	0
D.	Osobní náklady	477 927	490 317
D 1.	Mzdové náklady	370 213	393 135
D 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	107 714	97 182
D 2 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	102 237	92 974
D 2 2.	Ostatní náklady	5 477	4 208
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	23 989	31 908
E 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	31 379	32 003
E 1 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	31 379	32 003
E 1 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné		
E 2.	Úpravy hodnot zásob		
E 3.	Úpravy hodnot pohledávek	-7 390	-97
III.	Ostatní provozní výnosy	4 364	10 872
III 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	192	277
III 2.	Tržby z prodaného materiálu		
III 3.	Jiné provozní výnosy	4 172	10 595
F.	Ostatní provozní náklady	3 302	4 356
F 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	170	16
F 2.	Prodáván materiál		
F 3.	Daně a poplatky	193	769
F 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období		
F 5.	Jiné provozní náklady	2 939	3 571
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-8 728	-15 484
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
IV 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		
IV 2.	Ostatní výnosy z podílů		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
V 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		
V 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	0	1
VI 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		1
VI 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	492	354
J 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	492	354
J 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		
VII.	Ostatní finanční výnosy	77	135
K.	Ostatní finanční náklady	2 049	2 077
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 464	-2 295
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-12 193	-17 759

ISS Facility Services s.r.o. k 31. prosinci 2018

Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

		Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období 2017
L.	Daň z příjmu	577	-1 226
L. 1.	Daň z příjmu splatná	1 465	1 727
L. 2.	Daň z příjmu odložená (+/-)	-888	-2 953
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-12 770	-16 533
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-12 770	-16 533
*	Čistý obrát za účetní období	1 185 475	1 194 768

ISS Facility Services s.r.o. k 31. prosinci 2018
Statutární formuláře českých finančních výkazů v tis. Kč

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

k 31. prosinci 2018 a 2017

		Stav v běžném období	Stav v minulém období 2017
Peněžní toky z provozní činnosti			
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost bez zdanění (+/-)	-12 193	-17 759
A 1	Úpravy o nepeněžní operace	24 536	32 051
A 1 1	Odpisy stálých aktiv a pohledávek	31 456	32 030
A 1 2	Změna stavu opravných položek	-7 390	-97
A 1 3	Změna stavu rezerv		
A 1 4	Kurzové rozdíly		26
A 1 5	(Zisk) / ztráta z prodeje stálých aktiv	-22	-261
A 1 6	Úrokové náklady a výnosy	492	353
A 1 7	Ostatní nepeněžní operace (např. přecenění na reálnou hodnotu do HV, přijaté dividendy)		
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu, placenými úroky a mimořádnými položkami	12 343	14 292
A 2	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	15 851	35 219
A 2 1	Změna stavu zásob	198	35
A 2 2	Změna stavu obchodních pohledávek	22 526	16 311
A 2 3	Změna stavu ostatních pohledávek a přechodných účtů aktiv	-36 437	22 403
A 2 4	Změna stavu obchodních závazků	54 364	3 059
A 2 5	Změna stavu ostatních závazků a přechodných účtů pasiv	-24 800	-6 589
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, placenými úroky a mimořádnými položkami	28 194	49 511
A 3 1	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-492	-354
A 4 1	Zaplacená daň z příjmů	-261	4 723
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	27 441	53 880
Peněžní toky z investiční činnosti			
B 1 1	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-6 591	-6 227
B 2 1	Příjmy z prodeje stálých aktiv	192	277
B 3 1	Poskytnuté půjčky a úvěry	-899	80
B 4 1	Přijaté úroky		1
B 5 1	Přijaté podíly na zisku		
B ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-7 298	-5 869
Peněžní toky z finanční činnosti			
C 1	Změna stavu dlouhodobých závazků a dlouhodobých, příp. krátkodobých úvěrů		-15 380
C 2 1	Dopady změn základního kapitálu na peněžní prostředky		
C 2 2	Vyplacené podíly na zisku		
C 2 3	Dopad ostatních změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky		
C ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	D	-15 380
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	20 143	32 631
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	95 603	62 972
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	115 746	95 603

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ISS Facility Services s.r.o. (dále jen „společnost“) je společnost s ručením omezeným, která vznikla dne 7. ledna 1994, sídlem Antala Staška 510/38, 140 00 Praha 4 - Krč, Česká republika, identifikační číslo 60470291. Hlavní činností společnosti ISS Facility Services s.r.o. je poskytování úklidových a bezpečnostních služeb, instalace, oprava a revize topenářských, elektrických, elektronických a telekomunikačních zařízení, speciální ochranná dezinfekce, dezinsekce a deratizace a poskytování dalších podpůrných služeb.

100% vlastníkem společnosti je k 31. prosinci 2018 ISS Global A/S, 2860 Soeborg, Buddingevej 197, Dánské království. Společnost je součástí konsolidačního celku mateřské společnosti.

Jednatel společnosti k 31. prosinci 2018 je Priit Paiste.

Dne 1. února 2018 byla ukončena funkce jednatele Pétera Szabó, ke stejnému datu byl novým jednatelem jmenován Priit Paiste. Obě změny byly zapsány do obchodního rejstříku 6. března 2018.

Společnost je rozdělena na následující úseky: provozní, ekonomický, personální, obchodní a Business Development & Service Excellence.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví a prováděcí vyhlášky k němu ve znění platném pro rok 2018 a 2017.

3. OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018 a 2017, jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2018 a 2017 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování:

	Počet let
Software	3
Ocenitelná práva a licence	6

b) Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek nad 10 tis. Kč se odepisuje po dobu ekonomické životnosti.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Opravy a údržba se účtují do nákladů.

Oceňovací rozdíl k nabytému majetku představuje rozdíl mezi oceněním obchodního závodu (nebo jeho částí) nabytého fúzí sloučením a souhrnem ocenění jednotlivých složek majetku v účetnictví zanikající a rozdělované odštěpením společností sníženým o převzaté dluhy.

Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování:

	Počet let
Technické zhodnocení nabytého majetku	4
Stroje, přístroje a zařízení	6
Dopravní prostředky	4
Drobný dlouhodobý majetek	4
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	15

c) Peněžní prostředky

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

d) Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek představuje majetkové účasti v dceřiných společnostech a je účtován v pořizovací ceně. Pořizovací cena zahrnuje přímé náklady související s pořízením, například poplatky a provize právníkům a poradcům. V případech přechodného snížení hodnoty jednotlivých majetkových účastí jsou tvořeny opravné položky.

e) Zásoby

Nakupované zásoby úklidových prostředků a pracovního oděvu jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO, zásoby potravin jsou oceněny průměrnou cenou. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

f) Pohledávky

Pohledávky se oceňují jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu.

g) Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu.

Ostatní kapitálové fondy jsou tvořeny peněžitými vklady nad hodnotu základního kapitálu.

h) Cizí zdroje

Dlouhodobé i krátkodobé závazky se vykazují ve jmenovitých hodnotách.

i) Leasing

Společnost účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů rovnoměrně po dobu trvání nájmu. Při ukončení nájmu a uplatnění možnosti odkupu je předmět leasingu účtován do nákladů.

j) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách dle denního kurzu Českou národní bankou. K rozvahovému dni byly položky peněžité povahy oceněny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

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.

Náklad na nakoupené zboží, spotřebované pro zajištění zakázky, je ve výkazu zisku a ztrát vykázán na řádku náklady vynaložené na prodané zboží. Související tržby jsou na úrovni zakázky vykazované na řádku tržby z prodeje výrobků a služeb.

m) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního výsledku hospodaření zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.). Dále se zohledňují položky snižující základ daně (dary), odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů.

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace. Pro výpočet odložené daně se použije očekávaná daňová sazba platná pro následující období.

n) 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.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK**a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)****POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	14 612	424	-	15 036
Ocenitelná práva a licence	22 161	-	-	22 161
Nedokončený majetek	-	-	-	-
Celkem 2018	36 773	424	-	37 197
Celkem 2017	37 859	-	-1 086	36 773

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Software	13 871	690	-	14 561	475
Ocenitelná práva a licence	22 161	-	-	22 161	-
Nedokončený majetek	-	-	-	-	-
Celkem 2018	36 032	690	-	36 722	475
Celkem 2017	35 981	1 137	-1 086	36 032	741

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)**POŘIZOVACÍ CENA**

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Stavby	1 933	-	-	-	1 933
Samostatné movité věci	62 676	-	-5 000	6 227	63 903
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	421 109	-	-	-	421 109
Nedokončený majetek	60	6 167	-	-6 227	-
Celkem 2018	485 778	6 167	-5 000	-	486 945
Celkem 2017	486 679	6 215	-7 116	-	485 778

OPRÁVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Vyřazení	Prodej, likvidace	Konečný zůstatek	Účetní hodnota
Stavby	1 562	117	-	-	1 679	254
Samostatné movité věci	50 555	4 602	-5 000	170	50 327	13 576
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	277 839	25 970	-	-	303 809	117 300
Nedokončený majetek	-	-	-	-	-	-
Celkem 2018	329 956	30 689	-5 000	170	355 815	131 130
Celkem 2017	306 182	30 874	-7 116	16	329 956	155 822

Hodnota oceňovacího rozdílu k nabytému majetku byla stanovena na základě znaleckých posudků pro účely stanovení reálné hodnoty jmění společnosti Ryvola s.r.o. v souvislosti s fúzí se společností s rozhodným dnem 1. ledna 2009 a pro účely stanovení reálné hodnoty odštěpované části jmění společnosti ISS Optimal s.r.o. v souvislosti s rozdělením této společnosti odštěpením sloučením se společností k rozhodnému dni 1. ledna 2008.

K 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 souhrnná výše drobného hmotného majetku neuvedeného v rozvaze činila v pořizovacích cenách 24 881 tis. Kč a 26 453 tis. Kč.

c) Dlouhodobý finanční majetek

Ovládané osoby k 31. 12. 2018 (v tis. Kč):

	ISS Správa budov s.r.o.	ISS Optimal, s.r.o.	ISS Facility Services EOD	ISS Security Services spol. s.r.o.
Sídlo	Antala Staška 510/38 140 00 Praha 4	Antala Staška 510/38 140 00 Praha 4	Patriarch Evtimij 16a 1000 Sofia, Bulharsko	Dúbravská cesta 14 84104 Bratislava, Slovensko
Podíl v %	83 %	99 %	100 %	15 %
Aktiva celkem	80 716	1	23 136	14 818
Vlastní kapitál	61 001	1	16 349	-4 296
Hodnota podílu na vlastním kapitálu	50 631	1	16 349	-644
Základní kapitál a kapitálové fondy	1 000	200	66	129
Fondy ze zisku	100	-	-	-
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	49 153	-199	17 572	-2 753
Zisk/ztráta běžného roku	10 748	-	-1 289	-1 672
Cena pořízení akcií/podílu	3 603	180	75	20
Dividendy	-	-	-	-

Ovládané osoby k 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

	ISS Správa budov s.r.o.	ISS Optimal, s.r.o.	ISS Facility Services EOD	ISS Security Services spol. s.r.o.
Sídlo	Antala Staška 510/38 140 00 Praha 4	Antala Staška 510/38 140 00 Praha 4	Patriarch Evtimij 16a 1000 Sofia, Bulharsko	Dúbravská cesta 14 84104 Bratislava, Slovensko
Podíl v %	83 %	99 %	100 %	15 %
Aktiva celkem	65 225	1	20 814	16 165
Vlastní kapitál	50 253	1	17 250	-2 569
Hodnota podílu na vlastním kapitálu	41 710	1	17 250	385
Základní kapitál a kapitálové fondy	1 000	200	65	128
Fondy ze zisku	100	-	-	-
Nerozdělený zisk/ztráta minulých let	39 639	-199	13 215	-
Zisk/ztráta běžného roku	9 514	-	3 970	-2 780
Cena pořízení akcií/podílu	3 603	180	75	20
Dividendy	-	-	-	-

Údaje o dceřiných společnostech ISS Správa budov s.r.o. a ISS Facility Services EOD byly převzaty z finančních výkazů ověřených auditorem, finanční informace dceřiných společností a ISS Security Services spol. s r.o. a ISS Optimal, s.r.o. nebyly ověřeny auditorem.

Údaje o společnostech ISS Facility Services EOD a ISS Security Services spol. s.r.o. byly přepočteny na Kč kurzem vyhlášeným Českou národní bankou k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017.

5. POHLEDÁVKY

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2018 a 2017 vytvořeny opravné položky na základě posouzení rizika neuhrazení těchto pohledávek (viz bod 6).

K 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 180 dní činily 2 389 tis. Kč a 12 878 tis. Kč.

Společnost z důvodu nedobytnosti či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení odepsala do nákladů v roce 2018 a 2017 pohledávky ve výši 81 tis. Kč a 29 tis. Kč. Pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

Dohadné účty aktivní k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 představují zejména nevyfakturované bonusy od dodavatelů a uskutečněné, ale nevyfakturované služby odběratelům.

Pohledávky za spřízněnými osobami (viz bod 16).

6. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v bodě 5).

Změny na účtech opravných položek (v tis. Kč):

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2016	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2017	Tvorba opravné položky	Zúčtování opravné položky	Zůstatek k 31. 12. 2018
pohledávkám- zákonné	1 502	806	-29	2 279	167	-815	1 631
pohledávkám- ostatní	8 271	806	-1 680	7 397	655	-7 397	655
Celkem	9 773	1 612	-1 709	9 676	822	-8 212	2 286

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

7. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost má otevřený kontokorentní účet u Československé obchodní banky, a. s., který ji umožňuje čerpat úvěr do výše 55 mil. Kč. Kontokorentní úvěr je denominován v CZK a úročen variabilní úrokovou mírou. Úvěr je sjednaný na dobu neurčitou a výpovědní lhůta tohoto úvěru je tři měsíce. K 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 společnost tento kontokorentní úvěr nečerpala.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Náklady příštích období obsahují především časově rozlišené náklady v souvislosti se zakázkami, které jsou účtovány do období, do kterého věcně a časově přísluší.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Přehled o změnách vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	Zůstatek k 31. 12. 2016	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zaokrouhlení	Zůstatek k 31. 12. 2018
Základní kapitál	27 000	-	-	27 000	-	-	-	27 000
Ostatní kapitálové fondy	41 600	-	-	41 600	-	-	-	41 600
Ostatní rezervní fondy	2 700	-	-	2 700	-	-	-	2 700
Statutární a ostatní fondy	399	-	-	399	-	-	-	399
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	251 040	-	-21 457	229 583	-	-16 533	2	213 052
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-21 457	21 457	-16 533	-16 533	16 533	-12 770	-	-12 770
Celkem	301 282	21 457	-37 990	284 749	16 533	-29 303	2	271 981

Na základě rozhodnutí valných hromad společnosti konaných dne 30. 6. 2017 a 18. 1. 2019 bylo schváleno výše uvedené rozdělení ztráty za rok 2016 a rok 2017. Společnost předpokládá převedení ztráty roku 2018 na účet Nerozděleného zisku nebo neuhrazené ztráty minulých let.

10. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky z obchodních vztahů k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 činí 181 057 tis. Kč a 126 693 tis. Kč, ze kterých 71 669 tis. Kč, resp. 48 538 tis. Kč jsou závazky po lhůtě splatnosti.

Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 činí 12 412 tis. Kč a 10 260 tis. Kč.

Dohadné účty pasivní k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 představují zejména nevyfakturované služby a dohad na zaměstnanecký bonus.

Závazky vůči spřízněným osobám (viz bod 16).

11. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Na základě předběžné kalkulace společnost vyčíslila splatnou daň následovně (v tis. Kč):

	2018	2017
Ztráta před zdaněním	-12 193	-17 759
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	-334	-151
Neodečitatelné náklady:		
Tvorba opravných položek (zúčtování)	-6 742	-875
Odpis oceňovacího rozdílu	25 970	25 970
Ostatní	-7 103	4 364
Zdanitelný příjem / (daňová ztráta)	-402	11 549
Sazba daně z příjmu	19 %	19 %
Daň	-	2 194
Úprava daně minulých let	1 465	-467
Splatná daň	1 465	1 727

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018

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

	2018		2017	
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku	-	-24	29	-
<i>Ostatní přechodné rozdíly:</i>				
Oceň. rozdíl k nabyt. majetku	-	-12 751	-	-15 301
Opravná položka k pohledávkám	124	-	1 405	-
Dohadné položky	323	-	651	-
Celkem	447	-12 775	2 085	-15 301
Netto		-12 328		-13 216

Společnost k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 účtovala o odloženém daňovém závazku ve výši 12 328 tis. Kč a 13 216 tis. Kč.

12. LEASING

Společnost má najatý dlouhodobý majetek, o kterém se neúčtuje na rozvahových účtech (viz bod 3i).

V rámci operativního leasingu k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 má společnost najato 170, resp. 187 úklidových strojů a 199, resp. 196 automobilů. Celkové roční náklady týkající se těchto nájmu v roce 2018 a 2017 činily 35 972 tis. Kč a 37 249 tis. Kč.

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn., že po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31. 12. 2018 a 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

Popis	Podmínky	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2018	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2017	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31. 12. 2018	
					Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Stroje a zařízení	3 – 6 let	2 248	1 379	1 290	380	489

13. ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

Společnost měla k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 závazky, které nejsou vykázány v rozvaze. Jedná se o bankovní záruku vystavenou Československou obchodní bankou, a. s., ve výši 4 747 tis. Kč a 2 940 tis. Kč ve prospěch třetí osoby.

14. VÝNOSY

v tis. Kč	2018	2017
Úklidové služby a ostraha	869 538	885 726
Údržba	292 587	295 737
Catering	16 921	-
Ostatní služby	1 988	2 297
Celkem	1 181 034	1 183 760

Prodej zboží je součástí poskytovaných úklidových a údržbářských služeb a zahrnuje úklidové přípravy, hygienický materiál a materiál pro technickou údržbu objektů.

Převážná část tržeb společnosti je soustředěna na 30 hlavních zákazníků v odvětví bankovníctví, zdravotnictví, průmyslové výrobě a obchodu.

15. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2018	2017
	Zaměstnanci celkem	Zaměstnanci celkem
Průměrný počet zaměstnanců	2 951	3 443
Mzdy	363 448	386 227
Odměny členům orgánů společnosti	6 765	6 908
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	102 237	92 974
Sociální náklady	5 477	4 208
Osobní náklady celkem	477 927	490 317

16. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

V roce 2018 a 2017 neobdrželi členové statutárních a dozorčích orgánů a řídící pracovníci žádné zápůjčky, přiznané záruky, zálohy ani jiné výhody s výjimkou využití služebních automobilů pro osobní účely.

Společnost běžně prodává služby a výrobky spřízněným osobám. V roce 2018 a 2017 dosáhl tento objem prodeje 112 879 tis Kč a 107 360 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2018	2017
ISS Správa budov s.r.o.	10 084	6 325
ISS Facility Services s.r.o. (Slovensko)	270	1 210
ISS Facility Services Sp.z.o. (Polsko)	53	-
AS ISS Eesti	4	-
ISS Facility Services s.r.o. (Německo)	42	9
ISS Facility Services s.r.o. (Řecko)	12	12
ISS Israel Ltd.	18	18
ISS Facility Services s.r.l. (Itálie)	9	9
ISS Facility Services (Nizozemí)	18	18
ISS Facility Services AS (Norsko)	18	18
ISS Facility Services (Singapore)	9	9
ISS Facility Services NV (Belgie)	18	18
ISS World Services (Dánsko)	123	-
ISS Facility Services A/S (Dánsko)	28	28
SC ISS Facility Services (Rumunsko)	51	2
ISS Facility Services Rus LLC (Rusko)	1	1
ISS Facility Services Kft. (Maďarsko)	30	3
ISS Facility Services (Slovinsko)	34	-
Celkem	10 822	7 680

Pohledávky za společníky k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 obsahují pohledávku ve výši 1 585 tis. Kč a 686 tis. Kč vůči společnosti CENTRA a.s., se kterou má společnost uzavřenou smlouvu o sdružení na realizaci veřejné zakázky.

Společnost nakupuje výrobky a využívá služeb spřízněných osob v rámci své běžné obchodní činnosti. Společnost dále platí své mateřské společnosti ISS Global A/S licenční poplatky, na základě realizovaného prodeje služeb společnosti, a manažerské poplatky, na základě manažerských služeb přijatých od mateřské společnosti. Společnost ISS Správa budov s.r.o. poskytuje společnosti služby pro realizaci vybraných zakázek společnosti. V roce 2018 a 2017 činily náklady od spřízněných osob 76 125 tis. Kč a 55 818 tis. Kč.

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám k 31. 12. (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	2018	2017
ISS GLOBAL A/S (Dánsko)	35 607	8 291
ISS Facility Services s.r.o. (Slovensko)	1 184	1 824
SC ISS Facility Services (Rumunsko)	95	-
ISS Facility Services s.r.o. (Německo)	-	1 725
ISS Facility Services AG (Švýcarsko)	-	160
Celkem	36 886	12 000

ISS Facility Services s.r.o.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2018

V r. 2018 společnost neměla půjčky přijaté od spřízněných osob.

Půjčky přijaté od spřízněných osob k 31. 12. 2017 (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Splatnost	Nákladový úrok	Úrok. sazba	Zůstatek 31. 12. 2017	Splatné do 1 roku	Splatné v následujících letech
ISS Správa budov s.r.o.	31. 12. 2017	95	3M PRIBOR + 1,5 % p.a.	-	-	-
Celkem		95		-	-	-

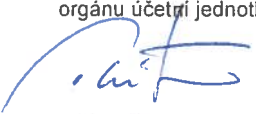
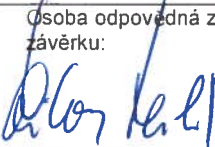
V roce 2018 a 2017 společnost neobdržela dividendy od spřízněných osob.

17. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKŮ A ZTRÁT

Jiné provozní výnosy v roce 2018 a 2017 zahrnují zejména tržby z prodeje drobného hmotného majetku účtovaného do nákladů v roce jeho pořízení, náhrady škod a výnosy z odepsaných pohledávek.

Odměny statutárnímu auditorovi činily 500 tis. Kč a 500 tis. Kč v roce 2018 a 2017.

18. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU (VIZ BOD 9)

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:	Osoba odpovědná za účetní závěrku:	Osoba odpovědná za účetnictví:
8. října 2019	 Priit Paiste	 Libor Holík	 Ing. Tetiana Tkachenko

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH
SPOLEČNOSTI**

ISS Facility Services s.r.o.

(pro účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018)

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Společnost ISS Facility Services s.r.o., sídlem Praha 4 – Krč, Antala Staška 510/38, PSČ 140 00, IČO: 604 70 291, (dále též jen „**Společnost**“ či „**Společnost ISS Facility Services s.r.o.**“) pro účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018, (dále též jen „**účetní období**“), v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012, o obchodních společnostech a družstvech, v platném znění, (dále též jen „**ZOK**“) vypracovala pro účetní období tuto Zprávu o vztazích.

1. Struktura vztahů mezi ovládající osobou a Společností a mezi Společností a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

1.1. Osoba ovládající Společnost ISS Facility Services s.r.o.

V účetním období byla 100 % vlastníkem Společnosti společnost ISS Global A/S, sídlem 2860 Soeborg, Buddingevej 197, Dánské království, (dále též jen „**ISS Global A/S**“).

1.2. Osoby ovládané společností ISS Facility Services s.r.o.

a) ISS Správa budov s.r.o.

Společnost vlastní k 31. prosinci 2018 obchodní podíl ve výši 83 % ve společnosti ISS Správa budov s.r.o., sídlem Praha 4 – Krč, Antala Staška 510/38, PSČ 140 00, IČO: 485 86 170. Zbývajících obchodních podílů ve výši 17 % ve společnosti ISS Správa budov s.r.o. je ve vlastnictví ISS Global A/S.

b) ISS Optimal s.r.o.

Společnost vlastní k 31. prosinci 2018 obchodní podíl ve výši 99 % ve společnosti ISS Optimal s.r.o., sídlem Praha 4 – Krč, Antala Staška 510/38, PSČ 140 00, IČO: 639 90 792. Zbývajících obchodních podílů ve výši 1 % ve společnosti ISS Optimal s.r.o. je ve vlastnictví ISS Global A/S.

c) ISS Security Services spol. s.r.o.

Společnost vlastní k 31. prosinci 2018 obchodní podíl ve výši 15 % ve společnosti ISS Security Services spol. s.r.o., sídlem Dúbravská cesta, 84104 Bratislava, IČO: 50831542. Zbývajících obchodních podílů ve výši 85 % ve společnosti ISS Security Services spol. s.r.o. je ve vlastnictví ISS Facility Services s.r.o. (Slovensko), sídlem Dúbravská cesta, 84104 Bratislava, IČO: 31345212.

d) ISS Facility Services EOOD

Společnost vlastní k 31. prosinci 2018 obchodní podíl ve výši 100 % ve společnosti ISS Facility Services EOOD, sídlem Patriarch Evtimij 16a, Sofie, 1000, Bulharsko, IČO: 175158289.

1.3. Další osoby ovládané společností ISS Global A/S

a) ISS Facility Services spol. s r.o.

Společnost ISS Global A/S vlastní k 31. prosinci 2018 obchodní podíl ve výši 100 % ve společnosti ISS Facility Services spol. s r.o., sídlem Dúbravská cesta 14, Bratislava 841 04, Slovensko, IČO: 313 45 212.

b) Podle informací poskytnutých společností ISS Global A/S byl vypracován **přehled entit náležejících do celosvětové skupiny ISS**, a to včetně dalších údajů o jejich struktuře; tento přehled je uveden v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

2. Úloha Společnosti

Společnost je součástí nadnárodní skupiny ISS. Skupina ISS působí mnoha státech, ve kterých poskytuje služby facility managementu. Společnost má v rámci skupiny ISS postavení samostatného poskytovatele služeb facility managementu, a to zejména úklidových služeb, služeb technické správy budov, služeb ostrahy, služeb speciální ochranné dezinfekce, dezinfekce a deratizace, služeb údržby zeleně a okolí budov, a to na území České republiky.

3. Způsob a prostředky ovládání

ISS Global A/S ovládá Společnost tím způsobem, že je jediným společníkem ve Společnosti, tzn. že vlastní všechny podíly ve Společnosti. Výkon práv spojených s tím, že je vlastníkem všech podílů ve Společnosti, je základním prostředkem ovládání Společnosti, přičemž je dále doplněn o systematické regionální řízení provozních, obchodních a finančních aktivit Společnosti (př. tvorba rozpočtu, společné aktivity v oblasti nákupu, personální politika), a to zejména prostřednictvím nastavených reportovacích a schvalovacích mechanismů. Společnost je součástí regionu Kontinentální Evropa v rámci Společností skupiny ISS (viz. Příloha č. 1 této Zprávy o vztazích). Celosvětové řízení skupiny ISS společností ISS Global A/S je založeno též na povinnosti všech entit skupiny ISS dodržovat vnitřní směrnice a politiky skupiny ISS, včetně etického kodexu, striktních protikorupčních pravidel a pravidel jednání v souladu s právem na ochranu hospodářské soutěže.

V účetním období nebyly účinné žádné zvláštní smlouvy mezi Společností a ovládající osobou ve vztahu k způsobům a prostředkům ovládání Společnosti.

4. Přehled jednání učiněných v účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob

Společnost v účetním období neučinila žádná jednání, která by byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného z poslední účetní závěrky.

5. Přehled vzájemných smluv mezi Společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

5.1. Smlouvy uzavřené mezi společnostmi ISS Facility Services s.r.o. a ISS Správa budov s.r.o.

Společnosti uzavřely v r. 2012 Rámcovou smlouvu o dílo, kde ISS Facility Services s.r.o. je zhotovitel, ISS Správa budov s.r.o. je objednatel.

Společnosti uzavřely v r. 2012 Rámcovou smlouvu o dílo, kde ISS Správa budov s.r.o. je zhotovitel, ISS Facility Services s.r.o. je objednatel.

Společnosti uzavřely v r. 2012 Smlouvu o úvěru, na jejímž základě ISS Správa budov s.r.o. poskytuje úvěr společnosti ISS Facility Services s.r.o.

Společnosti uzavřely v r. 2013 Smlouvu o poskytování služeb, kde ISS Facility Services s.r.o. je poskytovatel, na jejímž základě ISS Facility Services s.r.o. poskytuje společnosti ISS Správa budov s.r.o. odborné poradenské služby v oblastech financí a controllingu, personální, mzdové a právní agendy.

Společnosti uzavřely v r. 2013 Smlouvu o poskytování služeb, kde ISS Správa budov s.r.o. je poskytovatel, na jejímž základě ISS Správa budov s.r.o. poskytuje společnosti ISS Facility Services s.r.o. odborné poradenské služby v oblastech agendy obchodní, marketingové, rozvojové a nákupní.

Smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou nebo se jedná o smlouvy na dobu určitou s automatickým prodlužováním doby účinnosti.

5.2. Smlouvy uzavřené mezi společnostmi ISS Facility Services s.r.o. a ISS Global A/S.

Společnosti uzavřely dne 1. ledna 2010 smlouvu, na jejímž základě zajišťuje ISS Global A/S poradenství a asistenci v oblastech – výzkumu a vývoje, školení zaměstnanců, marketingu, práva, akvizic a fúzí, finančního a strategického plánování. Smlouva je platná pro všechny společnosti ISS v České republice.

Společnosti dále uzavřely dne 1. ledna 2010 licenční smlouvu vymezující používání obchodního jména ISS a duševního vlastnictví – “know-how” poskytovaného ze strany ISS Global A/S Společnosti. Smlouva je platná pro všechny společnosti ISS v České republice.

Smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou nebo se jedná o smlouvy na dobu určitou s automatickým prodlužováním doby účinnosti.

5.3. Smlouvy uzavřené mezi společnostmi ISS Facility Services s.r.o. a ISS Facility Services spol. s r.o. (Slovensko).

Společnosti uzavřely dne 31. března 2011 Smlouvu o poskytování služeb, na jejímž základě zajišťuje ISS Facility Services s.r.o. poradenství a asistenci v oblastech – strategie, provozu, financí, obchodu, marketingu, rozvoje, nákupu a správy majetku.

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Společnosti uzavřely dne 31. března 2011 Smlouvu o poskytování služeb, na jejímž základě zajišťuje ISS Facility Services spol. s r.o. (Slovensko) poradenství a asistenci v oblasti řízení lidských zdrojů.

Společnosti uzavřely dne 15. června 2011 Smlouvu o zajištění manažera a jednatele, na jejímž základě zajišťuje ISS Facility Services s.r.o. obsazení funkce manažera a jednatele.

Smlouvy jsou uzavřeny na dobu neurčitou nebo se jedná o smlouvy na dobu určitou s automatickým prodlužováním doby účinnosti.

6. Poskytnutá plnění mezi Společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými uskutečněná v účetním období

Plnění uvedená v níže uvedených tabulkách zahrnují veškerá plnění uskutečněná v účetním období včetně plnění uskutečněných na základě smluv uvedených v bodě 5.

6.1. Poskytnutá plnění propojeným osobám společností ISS Facility Services s.r.o.

Poskytnutá plnění (v tis. Kč)	ISS Správa budov s.r.o.	ISS Global A/S	ISS Facility Services spol. s r.o. (Slovensko)
Prodej výrobků a zboží			
Prodej materiálu			
Prodej ostatních služeb	111 666	123	1 090
Přefakturace nákladů			
Poskytnutá práva (licenční poplatky) a poradenské služby			
Prodej dlouhod. hmotného a nehmotného majetku			
Prodej dlouhodobého finančního majetku			
Výnosové úroky z úvěrů a půjček			

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

6.2. Plnění přijatá společností ISS Facility Services s.r.o.

Přijatá plnění (v tis. Kč)	ISS Facility Services s.r.l. (Rumunsko))	ISS Facility Services Holding GmbH (Německo)	ISS Správa budov s.r.o.	ISS Global A/S	ISS Haldus OU (Estonsko)	ISS Lietuva (Litva)	ISS Facility Services spol. s r.o. (Slovensko)
Koupě výrobků a zboží							
Koupě materiálů							
Koupě ostatních služeb	281	2 588	13 194	31 228	116	20	4 811
Přijatá práva (licenční poplatky) a poradenské služby				23 887			
Koupě dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku							
Koupě dlouhodobého finančního majetku							
Nákladové úroky z úvěrů a půjček							

7. Závěrečné prohlášení společnosti ISS Facility Services s.r.o.

Konstatujeme, že mezi významné výhody toho, že je Společnost součástí skupiny ISS, patří zejména:

- vzhledem k tomu, že skupina ISS je jedním z největších a nejvýznamnějších poskytovatelů služeb facility managementu v celosvětovém měřítku, Společnost získala a může získávat přístup k větší skupině zákazníků, kterým může nabízet a poskytnout své služby, včetně zákazníků, které Společnost získá díky uzavírání smluv na korporátní úrovni;
- spoluprací se skupinou ISS Společnost získala a může získávat a využívat inovativní přístupy a know-how např. v oblasti péče o zákazníka anebo zaměstnance či v oblasti IT, dále též si Společnost může vyžádat podporu odborníků z různých ISS entit a z nejrůznějších oblastí činnosti skupiny ISS;
- skupina ISS jako významný nadnárodní ekonomický subjekt a Společnost jako její součást disponuje silnou vyjednávací pozicí v obchodních jednáních s dodavateli, která se projevuje ve snižování nákladů – od nákladů na materiál potřebný pro poskytování úklidových služeb až k nákladům na nájem motorových vozidel využívaných Společností při dodávání služeb zákazníkům; včetně nákladů na pojištění Společnosti a vyjednání takových podmínek pojištění, která by nebylo možné lokálně získat.

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Za možná rizika lze označit:

- schopnost společnosti ISS Global A/S prosadit a nastavit, dle naplánovaného harmonogramu, ve Společnosti novou zákaznický segmentově orientovanou organizační strukturu a s tím nezbytné činnosti a procesy, které doposud nebyly uplatňovány a mohou být proto spojeny se zvýšenými (restrukturalizačními) náklady.

Dle názoru statutárního orgánu Společnosti jsou výše zmíněné výhody reálné a očekávatelné. Výše uvedené riziko Společnost řádně identifikovala a přijala opatření, aby se proti němu standardními způsoby zajistila. Statutární orgán Společnosti je přesvědčen, že výhody převládají nad případnými riziky.

Prohlašujeme dále, že jsme do této Zprávy o vztazích společnosti ISS Facility Services s.r.o. vyhotovované dle § 82 ZOK pro účetní období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 uvedli veškeré, v tomto účetním období uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi Společností a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými stejnou ovládající osobou účinná v účetním období,
- plnění a protiplnění poskytnuté těmito osobami,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že veškerá jednání popsaná v části 4 této Zprávy o vztazích byla učiněna a veškeré smlouvy popsané v části 5 této Zprávy o vztazích byly uzavřeny za podmínek obvyklých v obchodním styku, stejně tak byla veškerá poskytnutá a přijatá plnění na základě těchto smluv poskytnuta za podmínek obvyklých v obchodním styku a nejsme si vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření či v důsledku řízení společností ISS Global A/S vznikla společnosti ISS Facility Services s.r.o. majetková újma.

V Praze, dne 29. března 2019



Priit Paiste

jednatel společnosti ISS Facility Services s.r.o.

Příloha č.1 Struktura vztahů ve skupině ISS Group

Níže je prezentován seznam významných dceřiných společností, přidružených společností a společných podniků označených jako "Společnosti skupiny ISS Group" v rámci této Zprávy o vztazích dle jednotlivých regionů společně s organizačním schématem skupiny ISS včetně vlastnické struktury ISS A/S. Společnosti s nemateriálními podíly nejsou prezentovány.

Kontinentální Evropa	% ISS Group
Rakousko	
ISS Austria Holding GmbH	100 %
ISS Facility Services GmbH	100 %
ISS Ground Services GmbH	51 %
ISS Ground Services Germany GmbH	51 %
Belgie & Lucembursko	
ISS Catering N.V.	100 %
ISS Facility Services N.V.	100 %
ISS Facility Services S.A.	100 %
Česká republika	
ISS Facility Services s.r.o.	100 %
Estonsko	
ISS Haldus OÜ	100 %
Francie	
GIE ISS Services	100 %
ISS Facility Management SAS	100 %
ISS Holding Paris SAS	100 %
ISS Hygiene & Prevention SAS	100 %
ISS Logistique et Production SAS	100 %
ISS Proprete SAS	100 %
Německo	
ISS Automotive Services GmbH	100 %
ISS Evantec GmbH	100 %
ISS Facility Services Holding GmbH	100 %
ISS Facility Services Nord GmbH	100 %
ISS Facility Services Süd GmbH	100 %
ISS IT & Business Services GmbH	100 %
ISS Pharma Services GmbH	100 %
ISS VSG GmbH	100 %
Řecko	
ISS Facility Services S.A.	100 % ⁴⁾
Maďarsko	
ISS Facility Services Kft.	100 %
Profi-Komfort Kft.	100 % ⁴⁾

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Kontinentální Evropa (pokračování)**% ISS Group****Izrael**

Catering Services Ltd.	100 %
ISS Catering Services Ltd. (ex Norcat Ltd.)	100 %
ISS Cleaning Services Ltd. (ex ISS Ashmore Ltd.)	100 %
ISS Integrated Facility Service Management Ltd.	100 %
ISS Israel Comprehensive Business Services Ltd.	100 %

Itálie

ISS Facility Services S.r.l.	100 %
------------------------------	-------

Nizozemí

ISS Catering Services B.V.	100 %
ISS Cure & Care B.V.	100 %
ISS Holding Nederland B.V.	100 %
ISS Integrated Facility Services B.V.	100 %
ISS Nederland B.V.	100 %
ISS Security & Services B.V.	100 %

Polsko

ISS Facility Services Sp. Z o.o.	100 %
----------------------------------	-------

Rumunsko

ISS Facility Services S.R.L.	100 %
ISS Romania Group S.R.L.	100 %

Rusko

Facility Services RUS LLC	100 %
---------------------------	-------

Slovensko

ISS Facility Services spol. s r.o.	100 %
------------------------------------	-------

Slovinsko

ISS Facility Services d.o.o.	100 %
------------------------------	-------

Španělsko a Portugalsko

Integrated Service Solutions, S.L.	100 %
ISS Facility Services S.A.	100 %
ISS Soluciones de Seguridad, S.L.	100 %
ISS Facility Services G. e M. de E., Lda.	100 %

Švýcarsko

ISS Facility Services AG	100 %
ISS Kanal Services AG	100 %
ISS Schweiz AG	100 %

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Kontinentální Evropa (pokračování)**% ISS Group****Turecko**

ISS Hazir Yemek Üretim ve Hizmet A.Ş.

90 % ³⁾

ISS Proser Koruma ve Güvenlik Hizmetleri A.Ş.

90 % ³⁾

ISS Tesis Yönetim Hizmetleri A.Ş.

90 % ³⁾**Severní Evropa****% ISS Group****Dánsko (země původu-sídlo)**

ISS Facility Services A/S

100 %

ISS World Services A/S

100 %

ISS Global A/S

100 %

ISS Global Management A/S

100 %

ISS Holding France A/S

100 %

ISS Lending A/S

100 %

Finsko

ISS Palvelut Holding Oy

100 %

ISS Palvelut Oy

100 %

Opset Oy

76 % ¹⁾**Norsko**

ISS Facility Services AS

100 %

ISS Holding AS

100 %

ISS Management AS

100 %

ISS Serveringspartner AS

100 %

ISS Service Management AS

100 %

NSB Trafikkservice AS

45 % ¹⁾**Švédsko**

ISS Facility Services AB

100 %

ISS Facility Services Holding AB

100 %

ISS Palvelut Holding AB

100 %

Spojené Království a Irsko

ISS Damage Control Ltd.

100 %

ISS Facility Services Ltd.

100 %

ISS Mediclean Ltd.

100 %

ISS UK Holding Ltd.

100 %

ISS UK Ltd.

100 %

Spectrum Franchising Ltd.

100 %

ISS Ireland Ltd.

100 %

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Asie a Pacific**% ISS Group****Austrálie a Nový Zéland**

ISS Catering Services Pty Ltd.	100 %
ISS Facility Management Pty Limited	100 %
ISS Facility Services Australia Ltd.	100 %
ISS Facility Services Pty Ltd.	100 %
ISS Health Services Pty Ltd.	100 %
ISS Holdings Pty Ltd.	100 %
ISS Hospitality Pty Limited	100 %
ISS Integrated Services Pty Ltd.	100 %
ISS Property Services Pty Ltd.	100 %
ISS Security Pty Ltd.	100 %
Pacific Invest December 2004 Pty Ltd.	100 %
Pacific Service Solutions Pty Ltd.	100 %
ISS Facilities Services Ltd.	100 %
ISS Holdings NZ Ltd.	100 %

Brunej

ISS Facility Services Sdn. Bhd.	50 % ²⁾
---------------------------------	--------------------

Čína

ISS Facility Services (Shanghai) Ltd.	100 %
ISS Hongrun (Shanghai) Cleaning Services Limited	100 %
Shangai B&A Security Co., Ltd	100 %
Shanghai ISS Catering Management Ltd.	100 %

Hong Kong

Hung Fat Cleaning Transportation Co., Ltd.	100 %
ISS Adams Secuforce Ltd.	100 %
ISS China Holdings I Ltd.	100 %
ISS China Holdings Ltd.	100 %
ISS EastPoint Properties Ltd.	100 %
ISS EastPoint Property Management Ltd.	100 %
ISS Environmental Services (HK) Ltd.	100 %
ISS Facility Services Ltd.	100 %
ISS Facility Services China Ltd.	100 %
ISS Greater China Ltd.	100 %
ISS Mediclean (HK) Ltd.	100 %
ISS Pan Asia Security Services Ltd.	100 %
JSL Ltd.	100 %
Silvertech E&M Engineering Co., Ltd.	100 %

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Asie a Pacifik (pokračování)**% ISS Group****Indie**

Innovative and Payroll Advisory Services Pvt. Ltd.	46 % ²⁾
ISS Facility Services India Pvt. Ltd.	100 %
ISS SDB Security Services Pvt. Ltd.	46 % ²⁾
Modern Protection & Investigations Ltd.	46 % ²⁾

Indonésie

PT ISS Facility Services	49 % ²⁾
PT ISS Indonesia	100 %
PT ISS Jasa Fasilitas	0 % ²⁾
PT ISS Parking Management	100 %

Japonsko

Nihon ISS KK	100 %
--------------	-------

Malajsie

ISS Facility Services Sdn. Bhd.	100 %
---------------------------------	-------

Filipíny

ISS Facility Services Phils., Inc.	100 %
------------------------------------	-------

Singapur

ISS Catering Services Pte. Ltd.	100 %
ISS Facility Services Pte. Ltd.	100 %
ISS Hydroculture Pte. Ltd.	100 %
ISS M&E Pte. Ltd.	100 %

Taiwan

ISS Facility Services Ltd.	100 %
ISS Security Ltd.	100 %

Thajsko

ISS Facility Services Co., Ltd.	100 %
ISS Security Services Co., Ltd.	100 %
ISS Support Services Co., Ltd.	100 %

Amerika**% ISS Group****Argentina**

ISS Argentina S.A.	100 %
ISS Facility Services S.R.L.	100 %
ISS Litoral S.R.L.	100 %
ISS Personal Temporario S.R.L.	100 %

Amerika (pokračování)**% ISS Group**

Účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Brazílie

ISS Manutencao e Servicos Integrados Ltda	100 %
ISS Servicos de Logistica Integrada Ltda	100 %
ISS Servisystem do Brasil Ltda.	100 %

Chile

Apunto Servicios de Alimentacion S.A.	100 %
ISS Chile S.A.	100 %
ISS Facility Services S.A.	100 %
ISS Servicios Generales Ltda.	100 %
ISS Servicios Integrales Ltda.	100 %

Mexiko

ISS Centro América, S de RL de CV	100 %
ISS Facility Services, SA de CV	100 %
ISS Servicios Integrales, S. de R.L. de C.V.	100 %

Uruguay

ISS Uruguay S.A.	100 %
Samilar S.A.	100 %

USA a Kanada

ISS C&S Building Maintenance Corporation	100 %
ISS Facility Services California, Inc.	100 %
ISS Facility Services Holding, Inc.	100 %
ISS Facility Services, Inc.	100 %
ISS Holding Inc.	100 %
ISS Management and Finance Co., Inc.	100 %
ISS TMC Services, Inc.	100 %
ISS Uniguard Security, Inc.	100 %
Guckenheimer Enterprises, Inc.	100 %
ISS Facility Services Inc.	100 %

¹⁾ Přidružený podnik

²⁾ Z povahy struktury řízení Skupina kontroluje finanční a provozní politiky společnosti. Proto je společnost konsolidována jako dceřiná společnost.

³⁾ Držitel nekontrolního podílu má prodejní opci, která je vykázána jakoby byla držitelem již využita. V souladu s tím je dceřiná společnost konsolidována bez nekontrolních podílů.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Společníkovi společnosti ISS Facility Services s.r.o.:

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ISS Facility Services s.r.o. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2018 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 přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31. prosinci 2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2018 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

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 jednatel Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během auditu 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatele Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je jednatel Společnosti povinen 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 jednatel plánuje zrušení Společnosti 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, 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 jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatel, a 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.

Ernst & Young Audit, s.r.o.
evidenční č. 401



Luděk Jirěček, statutární auditor
evidenční č. 2164

8. října 2019
Praha, Česká republika