

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**o ověření účetní závěrky****společnosti****XANADU a. s.****k 31. prosinci 2019**

Identifikační údaje:

Název účetní jednotky: XANADU a. s.
Sídlo: Praha 10, Žirovnická 2389
IČ: 144 98 138
Právní forma: akciová společnost

Statutární orgán - představenstvo: Ing. Radek Nekl, předseda představenstva
Ing. Tomáš Netolický, člen představenstva

Dozorčí rada: Daniel Kunz

Předmět podnikání:

- výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 – 3 živnostenského zákona

Auditorská firma: INEKS, spol. s r. o.
386 01 Strakonice, Povážská 358
Oprávnění č. 81 Komory auditorů České republiky

Auditor: Ing. Pavel Prekop
Oprávnění č. 303 Komory auditorů České republiky

Ověřované období: od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019

Datum vyhotovení zprávy: 26. února 2020

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

akcionářům společnosti

Příjemce: Představenstvo společnosti XANADU a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti XANADU a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. 12. 2019 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 XANADU a.s. k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. 12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na 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 odpovídá představenstvo 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 s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují

požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné 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 představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

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

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

Naší povinností je informovat představenstvo 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.

Ve Strakonících dne 26. února 2020

Auditorská firma: INEKS, spol. s r. o.
Oprávnění č. 81 Komory auditorů České republiky
Povážská 358, 386 01 Strakonice

Auditor: Ing. Pavel Prekop
Oprávnění č. 303 Komory auditorů České republiky 951



A handwritten signature in black ink, appearing to read "Prekop".

ROZVAHA

v plném rozsahu

(v celých tisících Kč)

za období 01.01.2019 - 31.12.2019

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	14498138

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

XANADU a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Žirovnická 2389/1a

Praha 10

10600

Označ a	TEXT b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé účetní období - Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM	001	74 128	- 4 366	69 763	115 717
B.	Stálá aktiva	003	7 382	- 4 067	3 315	3 860
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	424	- 141	283	260
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	424	- 141	283	260
B. I. 2. 1.	Software	007	424	- 141	283	260
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	6 958	- 3 926	3 032	3 600
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 097	- 7	1 090	0
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 097	- 7	1 090	0
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	5 861	- 3 919	1 942	3 600
C.	Oběžná aktiva	037	65 750	- 299	65 452	111 313
C. I.	Zásoby	038	2 600	0	2 600	4 263
C. I. 3.	Výrobky a zboží	041	2 600	0	2 600	4 263
C. I. 3. 2.	Zboží	043	2 600	0	2 600	4 263
C. II.	Pohledávky	046	37 332	- 299	37 033	51 406
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	37 332	- 299	37 033	51 406
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	37 203	- 299	36 904	48 168
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	129	0	129	3 238
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	110	0	110	351
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	11	0	11	11
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	2 858
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	8	0	8	18
C. IV.	Peněžní prostředky	071	25 818	0	25 818	55 644
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	178	0	178	168
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	073	25 640	0	25 640	55 476
D.	Časové rozlišení aktiv	074	996	0	996	544
D. 1.	Náklady příštích období	075	996	0	996	544



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v plném rozsahu

(v celých tisících Kč)

za období 01.01.2019 - 31.12.2019

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

XANADU a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání liší-li se od bydliště

Žirovnická 2389/1a

Praha 10

10600

Rok	Měsíc	IČ
2019	12	14498138

Označ. a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	001	65 777	58 264
II.	Tržby za prodej zboží	002	224 994	238 005
A.	Výkonová spotřeba	003	239 017	245 959
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	004	194 698	0
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	005	8 512	0
A. 3.	Služby	006	35 807	0
D.	Osobní náklady	009	36 957	36 620
D. 1.	Mzdové náklady	010	26 310	0
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	011	10 647	0
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	012	9 592	0
D. 2. 2.	Ostatní náklady	013	1 055	0
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	014	1 774	1 533
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	015	1 774	0
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	016	1 774	0
III.	Ostatní provozní výnosy	020	108	81
III. 3.	Jiné provozní výnosy	023	108	0
F.	Ostatní provozní náklady	024	773	951
F. 3.	Daně a poplatky	027	10	0
F. 5.	Jiné provozní náklady	029	763	0
	* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	030	12 358	11 287
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	043	93	191
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	93	0
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	125	161
K.	Ostatní finanční náklady	047	407	445
	* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	048	- 375	- 475
	** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	049	11 983	10 812
L.	Daň z příjmů	050	2 325	2 136
L. 1.	Daň z příjmů splatná	051	2 259	2 120
L. 2.	Daň z příjmů odložená	052	66	16
	** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	053	9 658	8 676
	*** Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	055	9 658	8 676
	* Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	291 004	296 511

Akciová společnost		
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání	Poznámka
18.02.2020		Ing. Radek
Sestaveno dne	Schváleno valnou hromadou dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky Nekl nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



Ing. Radek
Nekl
Digitálně podepsal
Ing. Radek Nekl
Datum: 2020.12.18
12:00:17 -01:00

Účetní jednotka : XANADU a.s.

Příloha k účetní závěrce k 31. prosinci 2019

OBSAH

1.	POPIS SPOLEČNOSTI.....	2
2.	ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	2
3.	OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY, ÚČETNÍ METODY A JEJICH ZMĚNY A ODCHYLKY.....	2
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek	2
	b) Dlouhodobý hmotný majetek	3
	c) Finanční majetek.....	3
	d) Peněžní prostředky	3
	e) Zásoby	4
	f) Pohledávky.....	4
	g) Vlastní kapitál.....	4
	h) Cizí zdroje	4
	i) Devizové operace	5
	j) Účtování výnosů a nákladů	5
	k) Daň z příjmů.....	5
	l) Následné události.....	5
4.	DLOUHODOBÝ MAJETEK	6
	a) Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)	6
	b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)	6
	c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč).....	6
5.	ZÁSoby	6
6.	POHLEDÁVKY	7
7.	OPRAVNÉ POLOŽKY	7
8.	KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY.....	7
9.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV	7
10.	VLASTNÍ KAPITÁL.....	8
12.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	8
13.	ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM	8
14.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV.....	9
15.	DAŇ Z PŘÍJMU	9
16.	POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE	10
17.	VÝNOSY.....	10
18.	OSOBNÍ NÁKLADY.....	10
19.	VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
20.	PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI.....	11
21.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1).....	12
22.	PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU.....	12

1. POPIS SPOLEČNOSTI

XANADU (dále jen „společnost“) je *akciová společnost*, která sídlí v Praze 10, Česká republika, identifikační číslo 14498138. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku Městským soudem v Praze pod spisovou značkou 17555, oddíl B.

Hlavním předmětem její činnosti je Velkoobchod a maloobchod, servis HW, poradenství v oblasti informačních technologií.

V roce 2018 nebyly provedeny změny v zápisu do obchodního rejstříku.

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená individuální účetní závěrka (*nekonsolidovaná*) 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 2019 a 2018 (dále jen „prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví“).

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

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2019 a 2018 jsou následující:

a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se zahrnují do jeho ocenění.

Dlouhodobý nehmotný majetek nad 60 tis. Kč v roce 2019 a 2018 je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku.

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti a předpokládané zbytkové hodnoty majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	36
Software	36
Ostatní ocenitelná práva	72

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

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. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se

Dlouhodobý hmotný majetek nad 40 tis. Kč v roce 2019 a 2018 se odepisuje do nákladů po dobu ekonomické životnosti.

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

Odpisy

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

	Počet měsíců
Hmotné movité věci a jejich soubory	36
Hmotný majetek – administrativní budova	600

c) Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří cenné papíry k obchodování, dluhové cenné papíry se splatností do 1 roku držené do splatnosti, nakoupené opční listy a ostatní krátkodobé cenné papíry a podíly, u nichž zpravidla v okamžiku pořízení není znám záměr účetní jednotky.

Dlouhodobý finanční majetek tvoří zejména zápůjčky a úvěry s dobou splatnosti delší než jeden rok, majetkové účasti, realizovatelné cenné papíry a podíly a dluhové cenné papíry držené do splatnosti.

Cenné papíry k obchodování jsou cenné papíry držené za účelem provádění transakcí na finančním trhu s cílem dosahovat zisk z cenových rozdílů v krátkodobém, maximálně ročním horizontu.

Cenné papíry držené do splatnosti jsou cenné papíry, které mají stanovenou splatnost a společnost má úmysl a schopnost držet je do splatnosti.

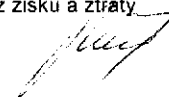
Cenné papíry a podíly realizovatelné jsou cenné papíry a podíly, které nejsou cenným papírem k obchodování, cenným papírem drženým do splatnosti ani majetkovou účastí.

Podíly a cenné papíry se oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a přímé náklady s pořízením související, např. poplatky a provize makléřům a burzám. U dluhových cenných papírů se účtuje o úrokovém výnosu ve věcné a časové souvislosti a takto rozlišený úrokový výnos je součástí ocenění příslušného cenného papíru.

K 31. 12. se jednotlivé složky finančního majetku přeceňují níže uvedeným způsobem:

Reálná hodnota představuje tržní hodnotu, která je vyhlášena na tuzemské či zahraniční burze, případně ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici.

d) Peněžní prostředky



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

e) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody "first-in, first-out" (FIFO - první cena pro ocenění přírůstku zásob se použije jako první cena pro ocenění úbytku zásob), s použitím pevných cen a oceňovacích rozdílů / váženým aritmetickým průměrem. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.).

Opravná položka k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám či jinak dočasně znehodnoceným zásobám je tvořena na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

f) 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.

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.

g) Vlastní kapitál

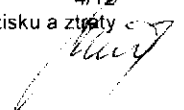
Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku městského soudu. Případné zvýšení nebo snížení základního kapitálu na základě rozhodnutí valné hromady, které nebylo ke dni účetní závěrky zaregistrováno, se vykazuje jako změny základního kapitálu. Ostatní kapitálové fondy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

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) Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách v kurzu platném ke dni jejich vzniku a 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.

j) Účtování výnosů a nákladů

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

k) Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku 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 (daňová ztráta, náklady na realizaci projektů výzkumu a vývoje) a slevy na dani z příjmů.

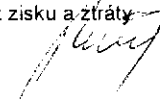
Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

V případě, že účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů, vytváří účetní jednotka rezervu na daň z příjmů.

l) 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	Převody	Konečný zůstatek
Software	292	132			424
Ostatní ocenitelná práva					
Goodwill					
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
Celkem 2019	292	132			424
Celkem 2018	7 986	292	7 986		292

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	32	108				140		
Ostatní ocenitelná práva								
Goodwill								
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek								
Celkem 2019	32	108				140		
Celkem 2018	7 986	32	7 986			32		

b) Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
HM a nemovité věci a jejich soubory	6 001	1 097	140		6 958
Celkem 2019	6 001	1 097	140		6 958
Celkem 2018	17 836	3 668	15 503		6 001

OPRAVNÉ POLOŽKY A OPRAVKY

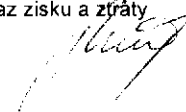
	Počáteční zůstatek	Odpisy	Prodeje, likvidace	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
HM a nemovité věci a jejich soubory	2 401	1 665		140		3 926		
Celkem 2019	2 401	1 665		140		4 066		
Celkem 2018	16 403	1 501		15 503		2 401		

c) Dlouhodobý finanční majetek (v tis. Kč)

Společnost nemá žádný dlouhodobý finanční majetek.

5. ZÁSoby

K 31. 12. 2019 byly zásoby společnosti v hodnotě 2 599 tis. Kč (k 31. 12. 2018 4 263 tis. Kč).



6. POHLEDÁVKY

Pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let činily k 31. 12. 2019 **270** tis. Kč (k 31. 12. 2018 **275** tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za pochybné, byly v roce 2019 a 2018

vytvořeny opravné položky na základě individuálního posouzení.

K 31. 12. 2019 pohledávky po lhůtě splatnosti více než 360 dní činily **306** tis. Kč (k 31. 12. 2018 **311** tis. Kč).

Společnost z důvodu nedobytnosti, zamítnutí konkurzu a vyrovnání či neuspokojení pohledávek v konkurzním řízení atd. odepsala do nákladů v roce 2019 pohledávky ve výši 8 tis. Kč (v roce 2018 0 tis. Kč). Tyto pohledávky jsou nadále vedeny na podrozvahových účtech.

K 31. 12. 2019 měla společnost dlouhodobé pohledávky ve výši 0 tis. Kč (k 31. 12. 2018, 0 tis. Kč).

7. OPRAVNÉ POLOŽKY

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

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

Opravné položky k:	Zůstatek k 31. 12. 2017	Netto změna v roce 2018	Zůstatek k 31. 12. 2018	Netto změna v roce 2019	Zůstatek k 31. 12. 2019
pohledávkám – zákonné	298	0	298	0	298
pohledávkám - ostatní	0	0	0	0	0

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

8. KRÁTKODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK A PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Společnost eviduje peněžní prostředky v pokladně a na účtech ve výši 25 817 tis. Kč k datu 31.12.2019.

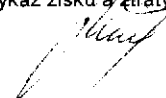
(k 31.12.2018 55 644 tis. Kč).

9. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Hodnota nákladů příštích období k 31.12.2019 činí **996** tis. Kč. Jedná se především o časově rozlišenou reklamu a prodloužený záruční servis a vybavení nábytkem.

Příjmy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.



10. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 200 ks kmenových akcií na jméno v zaknihované podobě v hodnotě 10 000,- Kč.

Na základě rozhodnutí valné hromady společnosti konané dne 5.3.2019 byla schválena výše *rozdělení zisku* za rok 2018.

Dne 5. 3. 2019 vyplatila společnost podíly na zisku za rok 2018 ve výši 8 200 tis. Kč.

11. DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Společnost nemá žádné dlouhodobé závazky z obchodního styku.

12. KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

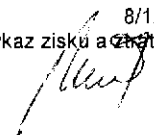
K 31.12.2019 a 31.12.2018 a 31.12.2017 měla společnost následující krátkodobé závazky.

Závazek	2017	2018	2019	
Závazky z obchodních vztahů	49 919	81 141	36 099	
Závazky vůči zaměstnancům	1 713	1 866	1 830	
Závazky ze soc. a zdrav. pojištění	1 161	1 284	1 255	
Státní daňové závazky	2 374	3 739	5 024	

13. ZÁVAZKY K ÚVĚROVÝM INSTITUCÍM

Banka	Termíny/ Podmínky	Úroková sazba	Celkový limit	2018 Částka v tis. Kč	2019 Částka v tis. Kč	2020 a dále Částka v tis. Kč	
Bankovní úvěry							
	střednědobý	2,55	2 586	308	667	1 476	
Celkem			2 586	308	667	1 476	

Společnost má otevřený kontokorentní účet u UniCredit Bank CR, který jí umožňuje čerpat úvěr do výše 25 000 tis. Kč. K 31. 12. 2019 činil záporný zůstatek (v souladu s dohodnutým úvěrovým rámcem 0 tis. Kč). (k 31. 12. 2018 0 tis. Kč).



Náklady na úroky vztahující se k závazkům k úvěrovým institucím za rok 2019 93 tis. Kč (v roce 2018 191 tis. Kč).

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Výdaje příštích období jsou účtovány do nákladů období, do kterého věcně a časově přísluší.

Zůstatek účtu 389100 k 31.12.2019 činí 95 tis. Kč. Je zde zachycena především cena auditu za rok 2019.

Výnosy příštích období jsou účtovány do výnosů období, do kterého věcně a časově přísluší.

15. DAŇ Z PŘÍJMU

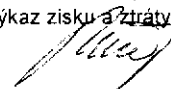
Výpočet efektivní daňové sazby za rok 2019 a 2018 (v tis. Kč):

	2019	2018
Zisk před zdaněním	11 984	10 812
Daň z příjmů splatná	2 259	2 120
Daň z příjmů odložená	65	16
Efektivní daňová sazba (%) *	19	19

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

	2019	2019	2018	2018
Položky odložené daně	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka	Odložený daňový závazek
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou cenou dlouhodobého majetku		93		27
Celkem		93		27
Netto		93		27

Společnost zaúčtovala odložený daňový závazek/pohledávku ve výši 65,768 tis. Kč.



16. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE

Dlouhodobé závazky k 31. 12.2019, kryté zástavním právem nebo zárukou ve prospěch věřitele (v tis. Kč):

Závazek	2019	2018	Lhůta splatnosti	Forma a povaha zajištění
Operativní pronájem	5 158	512	1. 7. 2023	pohledávky
Operativní pronájem	12 822	12 270	2020-2023	
Operativní pronájem				
Operativní pronájem				
Operativní pronájem				

17. VÝNOSY

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

	2019		2018	
	Domáci	Zahraniční	Domáci	Zahraniční
Činnost 1	267 648	23 122	286 435	9 835
Činnost 2				
Činnost 3				
Výnosy celkem	267 648	23 122	286 435	9 835

Převážná část výnosů společnosti za rok 2019 je soustředěna na 16 hlavních zákazníků ve státní správě, bankovním a soukromém sektoru (za rok 2018 na 11 hlavních zákazníků).

18. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2019	2019	2018	2018
	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů	Celkový počet zaměstnanců	Členové řídicích, kontrolních a správních orgánů
Průměrný počet zaměstnanců	44	2	47	2
Mzdy	24 274	2 035	24 165	2 042
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	8 827	765	8 848	695
Ostatní				
Osobní náklady celkem	33 101	2 800	33 013	2 737

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu roku 2019 činil 46 osob (v průběhu roku 2018 49 osob).

19. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Služby	2019	2018
subdodávky	12 705	7 641
daňové poradenství	696	829
Celkem	13 401	8 470

Ostatní provozní výnosy tvoří plnění od pojišťovny.

Ostatní provozní náklady tvoří pojištění

Ostatní finanční výnosy tvoří kursové zisky.

Ostatní finanční náklady tvoří kursové ztráty a bankovní poplatky.

Služby (v tis. Kč):

	2019	2018
Nájemné	2 408	2 480
Operativní pronájem	5 616	5 546
Celkem	8 024	8 026

Ostatní provozní výnosy a ostatní provozní náklady (v tis. Kč):

	2019	2018
Ostatní provozní výnosy	107	82
Ostatní provozní náklady	738	952

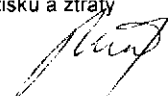
Finanční výnosy a finanční náklady (v tis. Kč):

	2019	2018
Výnosové úroky	0	0
Nákladové úroky	- 93	-190
Kurzové zisky	124	161
Kurzové náklady	-169	-211
Ostatní finanční náklady	-237	-235
Celkem	-375	-475

20. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ SPOLEČNOSTI

Schopnost společnosti pokračovat nepřetržitě ve své činnosti je závislá na realizaci plánu přijatých a schválených vedením společnosti. Dle těchto plánů by v následujících letech mělo dojít k výraznému nárůstu produkce a tržeb a dosažení zisku v roce 2020. Společnost plánuje dosažení dalšího zisku v letech 2020 – 2021. Management společnosti věří, že tyto plány jsou realistické a že jejich splnění je vysoce pravděpodobné.

Účetní závěrka k 31. prosinci 2019 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti. Příložená účetní závěrka tudíž neobsahuje žádné úpravy, které by mohly z této nejistoty vyplývat.



21. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (VIZ PŘÍLOHA 1)

Přehled o peněžních tocích byl zpracován nepřímou metodou.

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. 12. 2019	31. 12. 2018
Peníze v hotovosti a ceniny	177	168
Účty v bankách	25 640	55 476
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	25 817	55 644

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností se uvádějí v přehledu o peněžních tocích nekompenzované.

22. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Podrobný přehled o změnách vlastního kapitálu společnosti je uveden v *samostatné příloze*.

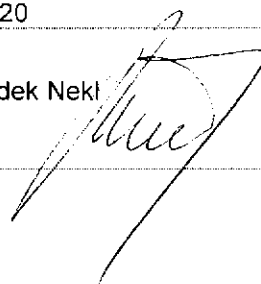
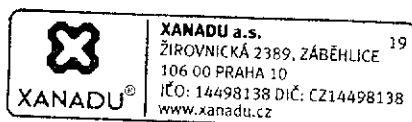
Sestaveno dne:

18.2.2020

Jméno a podpis

Ing. Radek Nekl

statutárního orgánu společnosti:



Účetní jednotka XANADU a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Příloha č. 1

Výkaz Cashflow (v celých tisících Kč)

XANADU a.s.

IČ: 14498138
XANADU a.s.

Označ.	Název ukazatele	Číslo řádku	Běžné období	Minulé období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	001	55 643	29 477
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	002	11 918	10 812
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	003	1 867	1 868
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv(+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv. a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu(+/-)	004	1 774	1 707
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+) (vyúčtování do výnosů „-“, do nákladů „+“)	006	0	- 29
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	008	93	190
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	010	13 785	12 680
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	011	- 31 092	26 640
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	012	14 030	- 4 956
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	013	- 46 785	34 396
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	014	1 663	- 2 800
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	016	- 17 307	39 320
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	017	- 93	- 190
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	019	- 2 369	2 473
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.** + A.3. + A.4. + A.5.+ A.7.)	021	- 19 769	41 603
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	022	- 1 228	- 3 946
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti (B.1. + B.2. + B.3.)	025	- 1 228	- 3 946
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	026	-629	- 1 642
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	027	- 8 200	- 9 850
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a finanční vypořádání se společníky (-)	033	- 8 200	- 9 850
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti (C.1. + C.2.)	034	- 8 829	- 11 492
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků (A.*** + B.*** + C.***)	035	- 29 826	26 165
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období (P. + F.)	036	25 817	55 642

Účetní jednotka XANADU a.s.
Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2019

Příloha č. 2

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

	Zůstatek k 31. 12. 2017	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2018	Zvýšení	Snížení	Zůstatek k 31. 12. 2019
Počet akcií	200			200			200
Základní kapitál	2 000			2 000			2 000
Vlastní podíly (-)							
Změny základního kapitálu							
Ostatní kapitálové fondy							
Ostatní rezervní fondy							
Nerozdělený zisk minulých let	9 709	1 021		10 730	476		11 206
Neuhrazená ztráta minulých let							
Výsledek hospodaření běžného účetního období	10 871			8 676			9 659
Rozhodnuto o výplatě podílu na zisku (-)			9 850			8 200	

