

OKsystem

Výroční zpráva
2022



OKsystem

Na Pankráci 125, 140 00 Praha 4
+420 236 072 111
info@oksystem.cz

www.oksystem.com

Obsah

I.	Základní údaje o společnosti	→ 4
II.	Vývoj společnosti a její postavení	→ 6
III.	Předpokládaný budoucí vývoj	→ 16
IV.	Účetní závěrky za období 2021 a 2022	→ 18
V.	Cash-flow	→ 22
VI.	Přehled o změnách vlastního kapitálu	→ 23
VII.	Příloha k účetní závěrce	→ 24
VIII.	Ostatní informace	→ 29
IX.	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022	→ 30
X.	Zpráva o účetní závěrce a výrok auditora	→ 32

I. Základní údaje o společnosti

Obchodní jméno

OKsystem a.s.
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 20326

Právní forma

akciová společnost

Den zápisu

7. září 2005

Sídlo

Na Pankráci 1690/125
140 21 Praha 4

IČ

27373665

DIČ

CZ27373665

Statutární orgán

Představenstvo

- Martin Procházka
předseda představenstva
- Vítězslav Ciml
místopředseda představenstva
- Zuzana Hofová
členka představenstva

Předmět podnikání

- Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- Činnost účetních poradců, vedení účetnictví, vedení daňové evidence
- Vedení spisovny

Obory činností

- Velkoobchod a maloobchod
- Poskytování software, poradenství v oblasti informačních technologií, zpracování dat, hostingové a související činnosti a webové portály
- Poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků
- Výzkum a vývoj v oblasti přírodních a technických věd nebo společenských věd
- Mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti

Bankovní spojení

- UniCredit Bank
Czech Republic, a. s.
č. běžného účtu
48973004/2700
- ČSOB, a. s.
č. běžného účtu
209390820/0300
- Česká spořitelna, a.s.
č. běžného účtu
8927572/0800

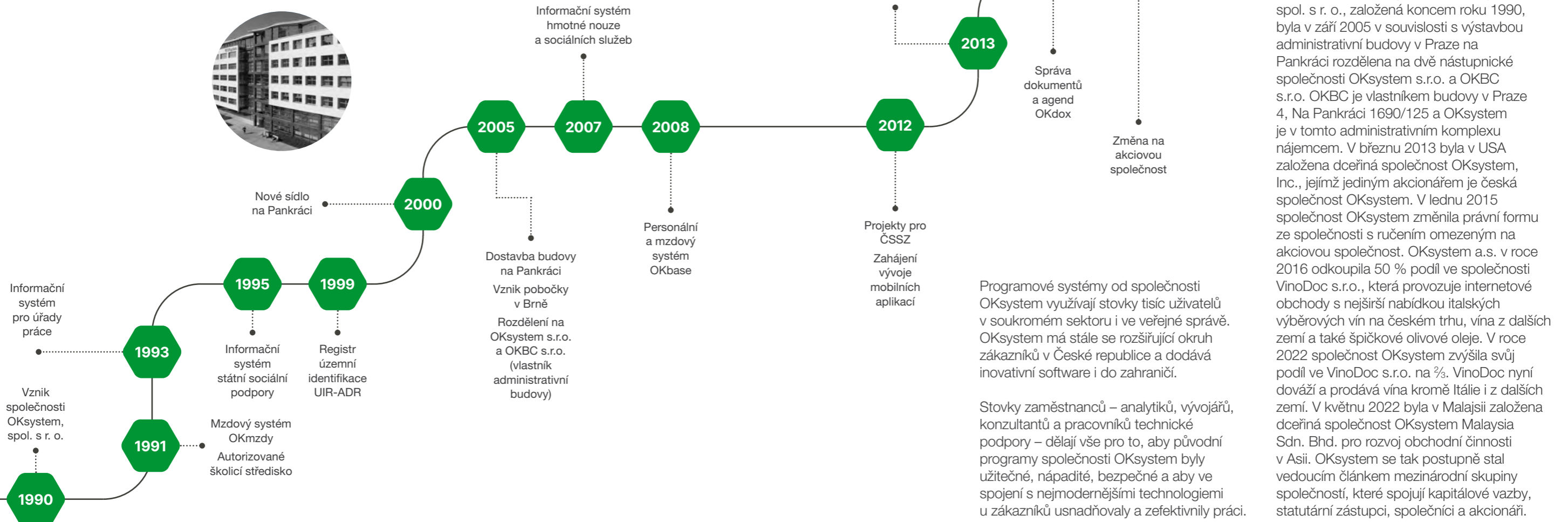
Společnost OKsystem a.s. je nástupnickou společností obchodní společnosti OKsystem, spol. s r. o., IČ 00221970, zapsané dne 27. prosince 1990. Další nástupnickou společností, jež vznikla rozdělením zanikající obchodní společnosti OKsystem, spol. s r. o., IČ 00221970, je obchodní společnost OKBC s.r.o., sídlem Na Pankráci

1690/125, 140 21 Praha 4, IČ 27373703. Na základě přijatého projektu změny právní formy v souladu se zákonem č. 125/2008 Sb., o přeměnách obchodních společností a družstev, došlo s účinností od 1. 1. 2015 k přeměně společnosti OKsystem s.r.o. na akciovou společnost.

Vývoj společnosti a její postavení

OKsystem je česká softwarová společnost, která vznikla v roce 1990, hned po významných politických a ekonomických změnách v tehdejší Československu. V měnících se podmínkách při přechodu k tržnímu hospodářství se ve velkém rozsahu začaly uplatňovat sítě osobních počítačů. Společnost OKsystem v devadesátých letech využila tuto příležitost a vyplnila mezeru v autorizovaném školení počítačových sítí, ve vývoji aplikačních programů v architektuře klient/server s grafickým uživatelským rozhraním a v návrhu a při realizaci rozsáhlých programových systémů pro reformované anebo nově vznikající úřady státní správy. Dříve než globální IT společnosti založily v České republice své pobočky, OKsystem získal významný podíl na trhu a vyrostl do větší, dobře zavedené a respektované IT společnosti.

Odborníci společnosti OKsystem pozorně sledují vývoj v oboru ICT a úspěšně ve svých programových systémech a ve službách uplatňují nové technologie. V moderní vícevrstvé architektuře vznikají další generace software a nové aplikace, s důrazem na kybernetickou bezpečnost a ochranu osobních údajů, s využitím cloudových a webových služeb a mobilních zařízení. Daří se tak upevňovat postavení a zvyšovat podíl na trhu. Obrat dosahuje zhruba 780 miliónů Kč, počet zaměstnanců postupně vzrostl z původních 4 společníků/zakladatelů na 400 zaměstnanců. Vývoj stěžejních produktů a úspěšná realizace významných zakázek je možné vidět v hlavních milnicích historie společnosti OKsystem:



Původní obchodní společnost OKsystem, spol. s r. o., založená koncem roku 1990, byla v září 2005 v souvislosti s výstavbou administrativní budovy v Praze na Pankráci rozdělena na dvě nástupnické společnosti OKsystem s.r.o. a OKBC s.r.o. OKBC je vlastníkem budovy v Praze 4, Na Pankráci 1690/125 a OKsystem je v tomto administrativním komplexu nájemcem. V březnu 2013 byla v USA založena dceřiná společnost OKsystem, Inc., jejímž jediným akcionářem je česká společnost OKsystem. V lednu 2015 společnost OKsystem změnila právní formu ze společnosti s ručením omezeným na akciovou společnost. OKsystem a.s. v roce 2016 odkoupila 50 % podíl ve společnosti VinoDoc s.r.o., která provozuje internetové obchody s nejširší nabídkou italských výběrových vín na českém trhu, vína z dalších zemí a také špičkové olivové oleje. V roce 2022 společnost OKsystem zvýšila svůj podíl ve VinoDoc s.r.o. na 75%. VinoDoc nyní dováží a prodává vína kromě Itálie i z dalších zemí. V květnu 2022 byla v Malajsií založena dceřiná společnost OKsystem Malaysia Sdn. Bhd. pro rozvoj obchodní činnosti v Asii. OKsystem se tak postupně stal vedoucím článkem mezinárodní skupiny společností, které spojují kapitálové vazby, statutární zástupci, společníci a akcionáři.

Programové systémy od společnosti OKsystem využívají stovky tisíc uživatelů v soukromém sektoru i ve veřejné správě. OKsystem má stále se rozšiřující okruh zákazníků v České republice a dodává inovativní software i do zahraničí.

Stovky zaměstnanců – analytiků, vývojářů, konzultantů a pracovníků technické podpory – dělají vše pro to, aby původní programy společnosti OKsystem byly užitečné, nápadité, bezpečné a aby ve spojení s nejmodernějšími technologiemi u zákazníků usnadňovaly a zefektivnily práci.

Změna formy na akciovou společnost umožnila oddělit strategické a operativní řízení, a tak vytvořila podmínky pro efektivnější vedení. Představenstvo OKsystem a. s. je tříčlenné, dozorčí rada je dvoučlenná. Předsedou představenstva je Martin Procházka, který OKsystem začátkem

90. let spolu s dalšími společníky zakládal a déle než čtvrtstoletí řídil. Místopředsedou představenstva je Vítězslav Ciml, výkonný ředitel společnosti OKsystem. Členkou představenstva je finanční ředitelka Zuzana Hofová.



Statutární orgán – Představenstvo



Martin Procházka
předseda představenstva



Vítězslav Ciml
ředitel a místopředseda představenstva



Zuzana Hofová
členka představenstva



Dozorčí orgán – Dozorčí rada

Eva Vodenková
předsedkyně dozorčí rady

Šárka Cimlová
členka dozorčí rady

Společnost OKsystem je členem Svazu průmyslu a dopravy, ve kterém se účastní činnosti v několika expertních týmech.

Vedení společnosti, odborné, administrativní a obchodní útvary jsou zřízeny a vedeny v pevné organizační struktuře. Vedle toho se podle potřeb pro realizaci zakázek a projektů zřizují projektové týmy, tvořené specialisty napříč organizační strukturou a vedené buď v případě větších zakázek

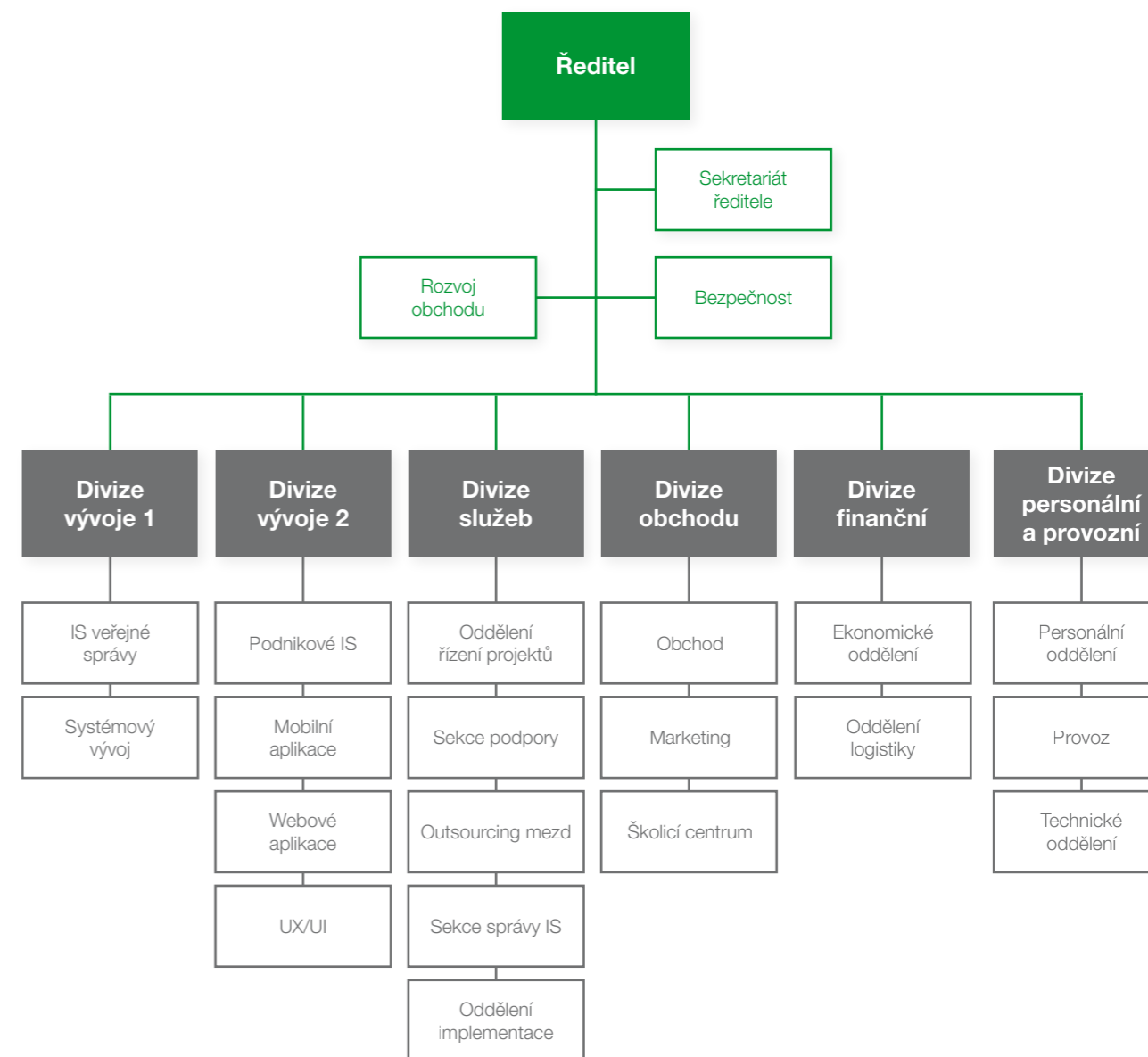
vedoucími projektů, nebo u menších zakázek vedoucími konzultanty. OKsystem má osvědčení Národního bezpečnostního úřadu na stupeň utajení Důvěrné. Osvědčení podnikatele umožňující přístup k utajované informaci, která u něho vzniká, nebo je mu poskytnuta, má platnost až do ledna 2029. Pro zajištění hlavních činností je zaveden a dále se rozvíjí integrovaný systém řízení, sestávající z částí podle ISO 9001, ISO 14001 a ISO 27001.

V průběhu roku 2022 ve společnosti OKsystem došlo k organizačním změnám v oblasti bezpečnosti. Od 1. 1. 2022 bylo vytvořeno oddělení bezpečnosti vedené bezpečnostní ředitelkou Mgr. Ing. Michaelou Stonovou, Ph.D. V rámci tohoto útvaru je pozice pověřence pro ochranu osobních údajů. Bylo vytvořeno samostatné obchodní oddělení

mzdových a personálních systémů. Pro řízení vývoje, implementace a podpory v projektech OKbase, BabelApp a Checkbot byly zřízeny pozice produktových manažerů. Uvedené změny byly provedeny s cílem zvýšit kvalitu poskytovaných služeb a podpořit další růst společnosti OKsystem.



Organizační schéma společnosti OKsystem a.s. k 31. 12. 2022



Vedení společnosti OKsystem, její obchodníci, vývojáři a další specialisté vyhledávají mezery na trhu a obchodní příležitosti, na které může OKsystem jako softwarová společnost s širokým know-how zareagovat. Buď účastí ve veřejné soutěži, spočívající například v návrhu a vývoji aplikačního programového systému na zakázku

nebo zavedením nových aktivit či vývojem vlastního obecného produktu, určeného k opakovanému uplatnění. Tak postupně vznikly produktové řady OKbase, BabelApp, Checkbot, OKdox, OKmzdy, OKadresy, mobilní aplikace, zakázky z veřejné správy, poskytování mzdového outsourcingu, odborná školení pro počítačové profesionály a další aktivity.

OKbase

Personální informační systém OKbase v roce 2022 rozšířil své funkce, získal nové zákazníky a dále posiloval svoji pozici na trhu. Systém OKbase je určen personalistům, mzdovým účetním, manažerům a přes interaktivní webové a mobilní rozhraní všem zaměstnancům. Využívají jej přední české i nadnárodní společnosti a úřady, často s desítkami poboček na území celé České republiky. Mezi uživatele z podnikatelského prostředí patří například Allianz pojišťovna, Aon, Billa, BNP Paribas, Carrier, Caterpillar, Contipro, ČMSS, C.S.CARGO, Czechoslovak Group, Direct pojišťovna, Dixons, Eberspächer, ELECTROLUX, Four Seasons, GE Aviation, Global Payments, Huawei, Jan Becher, John Crane, Konica Minolta, Lagardere, LINET, MOL, Olympus, Omnipol, Penny Market, Porsche Engineering, Shell, ve veřejné správě Botanická zahrada hl. m. Prahy, Česká geologická služba, Česká obchodní inspekce, Český statistický úřad, Ministerstvo dopravy, Ministerstvo kultury, Ministerstvo pro místní rozvoj, Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy, Ministerstvo zahraničních věcí, Ministerstvo životního prostředí, Státní fond rozvoje bydlení, Státní pokladna Centrum sdílených služeb, Státní tiskárna cenin, Moravskoslezský kraj, Národní galerie, Národní úřad pro kybernetickou a informační bezpečnost, Ředitelství silnic a dálnic ČR, Státní úřad pro jadernou bezpečnost, Státní veterinární správa, Státní zemědělský intervenční fond, Statutární město Brno, Státní pozemkový úřad, Vojenské lesy a statky ČR. V oblasti zdravotnictví a farmacie užívá OKbase například Česká lékárna holding a.s. (největší síť lékáren v ČR, lékárny Dr.Max), KRKA ČR, EUC a.s., SMITHS Medical, ROCHE, Všeobecná fakultní nemocnice v Praze, v oblasti



vědy a školství Akademie věd ČR, Fyzikální ústav, Masarykův ústav, Archiv AV ČR, ČVUT, Vysoká škola chemicko-technologická. V roce 2022 si OKbase vybrali a objednali například tyto nové zákazníky:

- Aisan Industry Czech, s.r.o.
- APAG Elektronik
- Aperam Stainless Services & Solutions Tubes CZ s.r.o.
- B+N Czech Republic Facility Services s.r.o.
- Benefit Management s.r.o.
- Comdata Czech a.s.
- Delirest services s.r.o.
- DHL Supply Chain s.r.o.
- Grafton Recruitment
- KONE Industrial – koncern s.r.o.
- KPMG Česká republika, s.r.o.
- Mail Step a.s.
- Olympus Medical Products Czech spol. s r.o.
- Pivovary Staropramen s.r.o.
- Sécheron Hasler
- SENCO Příbram
- Schrack Technik spol. s r.o.
- VISCOFAN CZ s.r.o.

Personální informační systém OKbase v roce 2022 pokračoval v naplňování dlouhodobé vize digitalizace a digitální transformace HR společností a HR procesů. V digitalizaci mzdové účtárny (modul Dokumenty mzdové účtárny) došlo k výraznému rozšíření mezi zákazníky a vylepšení funkcionality, např. o možnost elektronického předávání různých potvrzení. Vývoj se dále zaměřil na širokou problematiku plánování směn. OKbase usnadňuje prvotní plánování kapacit, obsazování směn konkrétními zaměstnanci a operativní změny plánu a obsazenosti. V této oblasti uživatelům výrazně pomáhají implementované algoritmy umělé inteligence (AI), které dokážou zefektivnit jak proces vytváření plánů, tak i jejich obsazování. Specialisté OKbase posilovali své know-how v oblasti personalistiky, aby se společnost OKsystem stala partnerem zákazníků, kteří hledají nejen software, ale také pomoc s optimalizací, nastavením a dlouhodobou udržitelností personálních procesů. Cílem je dosažení stavu, kdy společnost OKsystem „nedodává software, ale službu“. V neposlední řadě vývojáři v roce 2022 pracovali na technologických úpravách informačního systému a zvýšenou péči věnovali bezpečnosti, a to jak na úrovni návrhu a při úpravách systému, tak i zpětného testování.

Checkbot

Aplikace Checkbot, určená pro sledování robotů Yaskawa v reálném čase, zaznamenala v roce 2022 další rozvoj v několika rovinách. OKsystem a. s. se v prvním čtvrtletí roku 2022 stal smluvním partnerem společnosti Yaskawa Europe GmbH a aplikace Checkbot získala status autorizovaného produktu tohoto výrobce robotů v rámci Yaskawa ECOSYSTEM. Tato změna přinesla větší rozvoj mezinárodních aktivit a první kroky v oblasti přímého prodeje aplikace do zahraničí. V průběhu roku byla aplikace představena na obchodních jednáních ve 20 zemích světa a reálně nainstalována v prodejních prostorách (robot showrooms) národních zastoupení Yaskawa v 7 zemích světa. Podařilo se realizovat první instalaci u zákazníka mimo území České republiky – ve výrobním závodě KIA Slovakia v Žilině. Byla významně rozšířena instalace Checkbot u společnosti MUBEY Stabilizer Bar System s.r.o. v Prostějově. Aplikace Checkbot byla prezentována na říjnovém Mezinárodním strojírenském veletrhu v Brně, kde byla součástí společného stánku s Yaskawa Czech s.r.o. Se stávajícími zákazníky v České republice byl pravidelně vyhodnocován rozsah a přínos jednotlivých funkcionalit aplikace. Tyto poznatky byly aplikovány do nových verzí, které byly v průběhu roku představeny. Mezi nové prvky představené v roce 2022 patří zejména rozšířená možnost individuálních náhledů a kombinace grafů a aktivních prvků na úvodní obrazovce uživatele (dashboards, widgets), detailnější řízení přístupů a nastavení práv jednotlivých uživatelských rolí, zobrazení probíhajících úloh a programů až do detailní úrovně řádků v úloze daného robota (jobs, tasks, subtasks). Významnou inovací bylo zabudování funkce zálohování souborů cmos.bin, které tvoří s celou sekcí zálohování souborů konkurenční výhodu aplikace. Se zapojením většího počtu robotů a kamer byly prováděny další analýzy a následné optimalizace parametrů



používaných databází a úprava principů sběru jednotlivých typů dat. Důraz byl kladen na udržení vysokého standardu v oblasti kyberbezpečnosti pro aplikaci jako celek i pro její jednotlivé komponenty. Významněji se do průběžného vývoje aplikace zapojovalo oddělení UX. Koordinace vývojových a analytických prací a plánování dalšího rozvoje aplikace spadá od 1. června 2022 do působnosti nově ustanovené pozice produktového manažera. Checkbot byl bezplatně poskytnut a instalován v nové moderní robotické učebně SPŠE Ječná v Praze, kde žáci pracují s roboty Yaskawa při praktické výuce. V roce 2022 tak mohli zástupci OKsystem a.s. předat certifikáty prvním 40 studentům – absolventům kurzů robotiky na SPŠE Ječná. Tyto certifikáty potvrzují znalost a schopnost ovládat software Checkbot.

BabelApp

a další mobilní aplikace

BabelApp je firemní platforma pro bezpečnou komunikaci, vyvíjená jako původní řešení od roku 2013. Slouží k výměně rychlých zpráv (Instant Messaging) a zabezpečenému volání přes internet (technologie Voice over Internet Protocol neboli zkráceně VoIP). Hodí se každému, kdo každodenně pracuje s důvěrnými nebo s citlivými údaji. Uživatelé mohou prostřednictvím platformy posílat a přijímat šifrované zprávy i s přílohami na mobilních telefonech a tabletech se systémy iOS a Android a na stolních počítačích PC a Mac. Datovou komunikaci

mezi uživateli zprostředkovává BabelApp server. Server eviduje účty uživatelů a jejich zařízení, poskytuje klientské licence, uchovává veřejné klíče, zajišťuje doručování šifrovaných zpráv a notifikací. BabelApp server nemá přístup k privátním klíčům a nikterak se neúčastní šifrování zpráv, to probíhá v režimu end-to-end mezi koncovými zařízeními. BabelApp také zajišťuje šifrované hovory mezi mobilními zařízeními, které jsou připojené do datové sítě. Při navazování telefonního spojení si volající a volaný klient automaticky vymění veřejné části



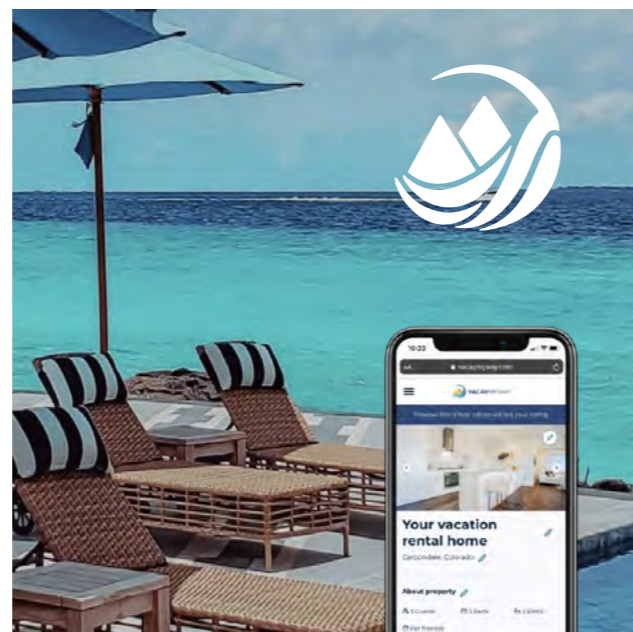
ale též mezi informačními systémy a uživateli a mezi informačními systémy navzájem. Platforma pro bezpečnou komunikaci BabelApp umožňuje také evidovat zabezpečené poznámky – na jakémkoliv zařízení si uživatel zadá poznámku „sám pro sebe“ a taková poznámka se automaticky synchronizuje na všechna zařízení uživatele při zachování všech bezpečnostních standardů. BabelApp je chráněn proti útoku pomocí technologie blockchain. Pro ověřování klíčů se využívá unikátní mechanismus, který pracuje s bezpečným úložištěm, ve kterém není možné jednou vložená data jakkoli modifikovat. K zápisu a ověřování veřejných klíčů se využívá stejná blockchainová databáze, jako pro transakce kryptoměny Bitcoin. Tímto způsobem se zabrání případné snaze útočnicka odposlouchávat komunikaci mezi uživateli platformy BabelApp tak, že se stane aktivním prostředníkem. V informatice a kryptografii se tento druh útoku označuje jako „člověk uprostřed“ nebo „člověk mezi“ (z angličtiny Man-in-the-Middle zkratka MITM). BabelApp se stal první aplikací svého druhu na světě, která prakticky využívá vlastností blockchain ke zvýšení bezpečnosti a omezení možností útoku na komunikační platformu.

dočasných klíčů a dohodnou se na zabezpečení relace přes jednorázové kryptografické klíče. Přenos hlasu pak probíhá bezpečně přímo mezi koncovými klienty nebo prostřednictvím serveru v případech, kdy přímé spojení nelze z nějakého důvodu zabezpečit. Uživatelé připojení se svým koncovým zařízením k firemnímu BabelApp serveru mohou komunikovat i s uživateli na jiných BabelApp serverech. Snadná je integrace firemní platformy BabelApp s aplikacemi třetích stran. Bezpečnou komunikaci je tak možné zajistit nejen mezi fyzickými osobami,

Vedle firemní platformy pro bezpečnou komunikaci BabelApp společnost OKsystem navrhuje, vyvíjí a aktualizuje řadu dalších mobilních aplikací podle požadavků zákazníků, pro mobilní operační systémy iOS a Android. Mobilní aplikace mimo jiné rozšiřují a zpřístupňují funkce personálního informačního systému OKbase.

VacayMyWay

V roce 2022 společnost OKsystem pokračovala ve vývoji a podpoře provozu aplikační webové služby VacayMyWay pro zprostředkování krátkodobého pronájmu ubytování. Prvotní návrh aplikačního systému připravila stejnojmenná americká společnost se sídlem v texaském Dentonu. Zakladatelé VacayMyWay mají mnohaleté zkušenosti z oblasti pronájmu nemovitostí. Vytkli si za cíl zjednodušit proces rezervace, snížit poplatky, zlepšit komunikaci a posílit důvěru mezi pronajímateli a jejich klienty. Majitelé nemovitostí mohou prostřednictvím VacayMyWay nabízet své domy a byty ke krátkodobému pronájmu snadno a za výhodných podmínek, bez paušálních poplatků za zveřejnění, s transparentní politikou pro případ zrušení (storna) rezervace, zákaznickou podporou a s pojištěním proti vzniklé škodě. Rezervační systém je propojen se specializovanými informačními systémy, jak jsou Hostfully, NextPax a Hostaway, které spravují desetitisíce nemovitostí. Turisté mohou ušetřit až 20 % z ceny pobytu ve srovnání se službami poskytovanými prostřednictvím jiných rezervačních systémů.



Ostatní produkty a služby

OKsystem v roce 2022 pokračoval ve vývoji a provozu systémů pro elektronické obchodování neboli e-commerce. E-shopy VnoDoc.cz v Česku a VnoDoc.sk na Slovensku nabízejí na 300 výběrových vín z více než 60 vinařství z celé Itálie. Pokračovala spolupráce s mediálním domem Economia na propagaci a provoz e-shopu na evropská vína HNvino.cz. Na základě smlouvy se OKsystem věnuje rozvoji e-shopu HNvino, dceřiná společnost VnoDoc řídí obchodní činnost a Economia zajišťuje marketing prostřednictvím svých periodik a zpravodajských serverů. Vedle italských vín nabízí a dodává vína s výborným poměrem kvalita/cena ze Španělska, Francie, Německa, Rakouska a Moravy. Podobně pestrou nabídku evropských vín přináší také čtvrtý e-shop OKvino.cz.

Novým zákazníkem s vývojem informačního systému na zakázku se stala společnost BigBoard, jednička na trhu venkovní reklamy. Společnost OKsystem pro BigBoard navrhla a vyvíjí rozsáhlý interní systém pro správu rezervací a prodej reklamních ploch, včetně návazných modulů pro řízení výroby reklamy, fakturace a dalších. Postupné nahrazování stávajícího systému společnosti Bigboard, který je již funkčně a technologicky nedostačující, je naplánováno

na několik let. Při vývoji společnost OKsystem využívá nejmodernějších technologií pro vývoj webových aplikací a vzhledem k vysokému objemu spravovaných dat na straně zákazníka se na projektu pracuje s pokročilými datovými nástroji pro zajištění jejich rychlého načítání a filtrování v reálném čase.

V nabídce společnosti OKsystem je stále osvědčený systém OKmzdy pro zpracování mzdové agendy. OKmzdy mají pro svoji jednoduchost, stabilitu, efektivitu a příznivou cenu stále několik set věrných a spokojených zákazníků, od osob samostatně výdělečně činných, přes malé a střední zaměstnavatele až po účetní agentury.

OKsystem pod názvem OKadresy nabízí, dodává a podporuje využití jednoho ze základních registrů českého e-governmentu – základního registru územní identifikace, adres a nemovitostí (RUIAN). OKsystem zůžitkoval své dlouholeté zkušenosti z návrhu a provozu Územně-Identifikačního Registru Adres (UIR-ADR). Data v systému OKadresy se každý den aktualizují přes internet, je možné s nimi pracovat i offline a na rozdíl od RUIAN vedle aktuálního stavu uchovávají také historii změn v adresách i zaniklé prvky.

OKškolení

Školící centrum OKsystem, zaměřené na školení administrátorů a uživatelů k vlastním programovým systémům a autorizované na odborná školení k produktům Cisco, Microsoft a SUSE Linux, má k dispozici šest počítačových učeben, a také konferenční sál budovy OKsystem včetně jeho flexibilně upravitelných částí dle požadované dispozice. Autorizované školení v oboru ICT má ve společnosti tradici od roku 1991, školící centrum je tak nejdéle působící v České republice. Odborná školení vedená uznávanými a certifikovanými lektory každoročně navštěvují stovky počítačových expertů i uživatelů. V nabídce školícího centra je školení uživatelů vlastního software, což je nedílnou součástí každého projektu. Vedle školení se OKsystem již mnoho let řadí mezi autorizované partnery Pearson VUE pro testování znalostí z oboru ICT. Školící centrum si obnovuje akreditaci Ministerstva školství, mládeže a tělovýchovy pro školení dalšího vzdělávání pedagogických pracovníků. V roce 2022 po koronavirové a navazující energetické krizi se školící centrum vrátilo do běžného provozu. Byla vytvořena a představena výraznější marketingová značka zastřešující aktivity školícího centra OKsystem – OKškolení, jako součást pokračujícího trendu



v oblasti prodeje školení, který se stále více přesouvá do online prostředí. Kurzy jsou i nadále standardně realizovány prezenčně, online nebo hybridně. Kromě klasických kurzů byly v roce 2022

nově realizovány i krátké webináře a semináře, které pokrývají aktuální témata z ICT oblastí. Dlouhodobě nejoblíbenější kurzy jsou zaměřené na administraci cloudových služeb od Microsoftu,

Veřejná správa

Od svého vzniku je společnost OKsystem velmi aktivní ve veřejné správě, v roce 2022 dodávala řešení a poskytovala státním a veřejnoprávním organizacím zejména tyto komplexní služby:

- Vývoj na zakázku a zajištění provozu informačních systémů pro Ministerstvo práce a sociálních věcí (dále MPSV) a Úřad práce ČR.
- Rozvoj a provoz informačního systému ČSSZ pro výběr pojistného OSVČ a kontrolní činnost.
- Podporu provozu personálního systému OKbase pro ministerstva, centrální orgány státní správy a samosprávné úřady.
- Podporu systému pro personalistiku, zpracování platů a jejich výplatu pro Ministerstvo zahraničních věcí a všechny zastupitelské úřady České republiky.
- Propojení klíčových informačních systémů a zajištění provozu komunikační struktury Ministerstva zemědělství – AgriBus (založený na produktu Oracle Enterprise Service Bus) a České správy sociálního zabezpečení (technologie Microsoft BizTalk)
- Školení a testování znalostí ICT odborníků z řad zaměstnanců veřejné správy.

Společnost OKsystem zajišťuje pro MPSV a Úřad práce ČR od devadesátých let komplexní údržbu, správu, pokračování vývoje významných a velmi rozsáhlých aplikačních programových systémů, zapracování legislativních změn a školení. Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR zůstává největším zákazníkem společnosti OKsystem. Jedná se o aplikaci Zaměstnanost (aplikační programový systém OKpráce), Státní sociální podpora, Sociálně-právní ochrana dětí a agenda Osob se zdravotním postižením, Jednorázový příspěvek na dítě (OKcentrum), Hmotná nouze, Humanitární dávka a Příspěvek pro solidární domácnost (OKnouze), agenda Dětských skupin, Sociální služby (OKslužby), včetně registru poskytovatelů sociálních služeb, zpracování statistik, využití elektronických formulářů, atd. V roce 2022 dobíhal systém Antivirus, jehož prostřednictvím zaměstnavatelé žádali o příspěvek na mzdové prostředky svých zaměstnanců, s cílem udržet zaměstnanost v ČR. Příspěvek se poskytoval na základě dohody, zaměstnavatel jednoduše prostřednictvím webové aplikace vyplnil žádost a dohoda byla při splnění podmínek ihned vytvořena. V rámci vyúčtování mzdových

Power BI, databázové systémy, SQL jazyk, síťové kurzy a také bezpečnost, jak ze strany administrátorů, tak i běžných zaměstnanců.

prostředků, které probíhalo skrze Antivirus, se úspěšně uskutečnila výplata státní podpory v řádu desítek miliard Kč. Antivirus byl hodnocen jako vůbec neúspěšnější vládní program, který podpořil více než milion zaměstnanců a pomohl zaměstnavatelům zásadním způsobem překonat dopady koronavirové krize. Rozhodnutím vlády byl k 1. lednu 2022 pozastaven režim finančních kompenzací firmám a k poslednímu únorovému dni roku 2022 byl následně pozastaven i režim pro kompenzace mzdových nákladů zaměstnanců, postižených onemocněním COVID-19. Systém tak od 1. března 2022 nepřijímá nové žádosti o kompenzace, avšak je ho možné v případě potřeby použít i v budoucnu. V létě 2022 společnost OKsystem v náročném termínu zprovoznila systém pro výplatu Jednorázového příspěvku na dítě s moderním uživatelsky přívětivým formulářem ve webovém rozhraní a s možností příjmu žádosti z poboček Czech POINT. Byla upravena aplikace OKcentrum, takže valná většina žádostí prošla automatickým procesem výplaty bez nutnosti zásahu ze strany úředníků ÚP. Aplikační systémy pro Úřad práce ČR byly dále upravovány tak, aby klienti nemuseli navštěvovat pobočky úřadu. Na základě usnesení vlády a legislativních změn se zjednodušilo správní řízení, zavedly se nové dotace, prodlužovala se platnost potvrzení, nasazovaly se nové elektronické formuláře. Byl prodloužen nárok na výplatu dávek státní sociální podpory a příspěvku na péči. Důraz byl kladen na zapracování automatických postupů zjednodušujících práci úředníků Úřadu práce ČR a po celý rok probíhala postupná digitalizace podle četnosti vybraných procesů. Veškeré uvedené kroky směřující k zásadní modernizaci a digitalizaci procesů na Úřadech práce, MPSV směřují do nově vznikajícího portálu JENDA, v kterém by postupně klienti mohli vyřídit téměř veškerou agendu. Přechod klientů na plně digitalizované systémy zbaví Úřad práce ČR návalů na pobočkách a umožní úředníkům věnovat se aktivní sociální politice.

Sídlo a konferenční sál

Společnost OKsystem a.s. sídlí na adrese Na Pankráci 1690/125 v Praze 4. Budova je v majetku sesterské společnosti OKBC s.r.o., s výbornou dopravní dostupností ze stanice metra C a autem z dálnice D1, ze Severojižní magistrály a Jižní spojky. Přímou k budově vede prodloužená tramvajová linka číslo 19 a stanice metra Pankrác se stane přestupní mezi trasou C a nově budovanou trasou D. Kancelářské prostory jsou ve vysokém standardu – až pro 400 pracovníků, má 6 počítačových učeben, jednací místnosti, konferenční sál, jídelnu, garáže pro 100 aut, počítačové sály a technologie pro výpočetní techniku, chlazení a záložní zdroje elektrické energie. Pobočka v Brně, kde je učebna a vývojové středisko, je umístěna v objektu Trinit Office Center v Trnitě ulici. Další pobočka společnosti OKsystem pro obchodní činnost, vývoj programů a podporu zakázek v severomoravském regionu je v Ostravě v moderní budově Smart Innovation Center. OKsystem má ve svém sídle v Praze reprezentativní prostory pro pořádání konferencí, školení a společenských akcí. Konferenční sál má rozlohu asi 400 m², což vyhovuje pro 300 osob v divadelním uspořádání a 120 osob ve stolovém uspořádání. Sál je opatřen moderním technickým vybavením včetně kamerových a projekčních systémů a čtyř promítacích pláten. Využívá se jak pro zákazníky společnosti OKsystem, tak i pro širokou veřejnost. Počet akcí v konferenčním sále se po odeznění covid-19 v roce 2022 zvýšil. Konferenční sál kromě společnosti OKsystem využily například QUALIFOOD s.r.o., Aqile Prague, KAM DATA s.r.o., Grafton Recruitment s.r.o., Generali CEE Holding B.V., organizační složka, Český florbal, HR Forum.



Mezi nové zákazníky se zařadily společnosti jako je Národní ústav pro autismus, z.ú., společnost POZITIVE s konferencí Zákazník 2030, několik akcí a prezentací pořádala společnost OKsystem ve spolupráci s Vysokou školou ekonomickou v Praze. Tradiční akcí bylo květnové setkání s uživateli OKbase Day, kterého se prezenčně zúčastnilo na 230 zákazníků. Při OKbase Day byly v hlavním sále a během doprovodných schůzek představeny nové funkce jako je burza směn, plánování směn s podporou umělé inteligence a tipy pro práci se systémem.

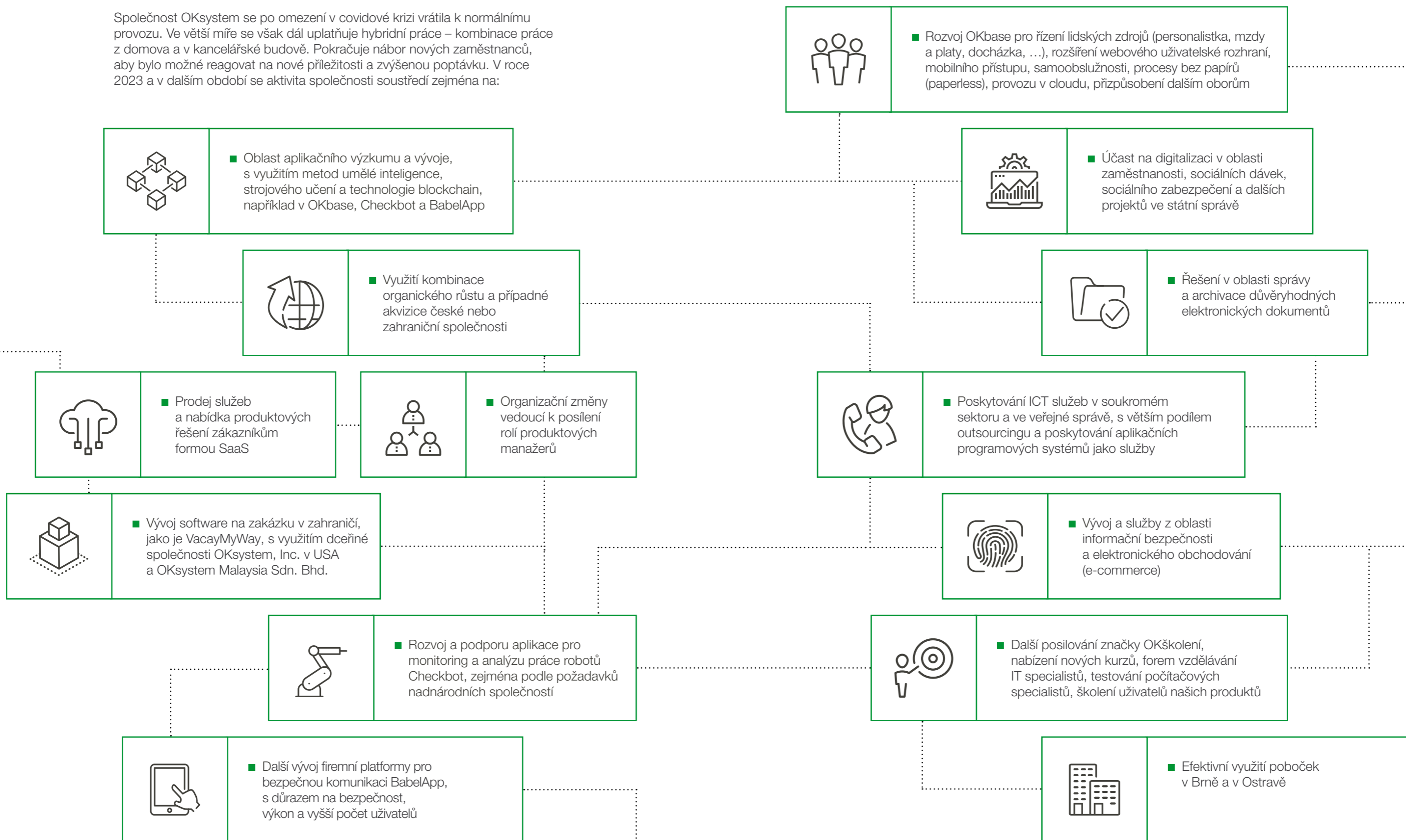
Hospodářské výsledky

Roční obrát společnosti v roce 2022 činil rekordních 780 mil. Kč, přičemž většinu z obrátu tvořily tržby z prodeje služeb v oblasti informačních technologií. Společnost OKsystem dosáhla zisku

po zdanění 93 mil. Kč, což znamená snížení o 16 % oproti hospodářskému výsledku v roce 2021. Přesné údaje jsou uvedené v tabulkách na následujících stranách výroční zprávy.

III. Předpokládaný budoucí vývoj

Společnost OKsystem se po omezení v covidové krizi vrátila k normálnímu provozu. Ve větší míře se však dál uplatňuje hybridní práce – kombinace práce z domova a v kancelářské budově. Pokračuje nábor nových zaměstnanců, aby bylo možné reagovat na nové příležitosti a zvýšenou poptávku. V roce 2023 a v dalším období se aktivita společnosti soustředí zejména na:



IV. Účetní závěrky za období 2021 a 2022

2021
2022

Rozvaha (v tis. Kč) Aktiva

Aktiva celkem	644 145	681 611
Stálá aktiva	48 487	69 260
Dlouhodobý nehmotný majetek	17 000	16 734
Software	17 000	16 734
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
Dlouhodobý hmotný majetek	17 175	16 694
Pozemky	0	0
Stavby	754	736
Hmotné movité věci a jejich soubory	16 195	15 732
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	226	226
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0
Dlouhodobý finanční majetek	14 312	35 832
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	2 641
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	14 312	33 191
Oběžná aktiva	587 196	606 710
Zásoby	19 237	1 941
Materiál	503	743
Zboží	1 086	1 198
Nedokončená výroba	17 648	0
Dlouhodobé pohledávky	579	4 476
Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
Jiné pohledávky	579	4 476
Krátkodobé pohledávky	208 503	71 223
Pohledávky z obchodních vztahů	201 205	67 420
Pohledávky za společníky	0	0
Stát – daňové pohledávky	3 024	2 046
Krátkodobé poskytnuté zálohy	12	1 688
Dohadné účty aktivní	0	0
Jiné pohledávky	4 262	69
Peněžní prostředky	358 877	529 070
Peněžní prostředky v pokladně	301	177
Peněžní prostředky na účtech	358 576	528 893
Časové rozlišení aktiv	8 462	5 641
Náklady příštích období	8 444	5 641
Příjmy příštích období	18	0

Pasiva

2021
2022

Pasiva celkem	644 145	681 611
Vlastní kapitál	551 061	588 385
Základní kapitál	35 000	35 000
Základní kapitál	35 000	35 000
Kapitálové fondy	-234	-234
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	-234	-234
Fondy ze zisku	2 594	3 161
Ostatní rezervní fondy	0	0
Statutární a ostatní fondy	2 594	3 161
Výsledek hospodaření minulých let	402 675	457 701
Nerozdělený zisk minulých let	402 675	457 701
Výsledek hospodaření běžného účetního období	111 026	92 757
Cizí zdroje	91 129	89 476
Rezervy	9 663	10 632
Ostatní rezervy	9 663	10 632
Dlouhodobé závazky	1 142	1 262
Odložený daňový závazek	1 142	1 262
Krátkodobé závazky	80 324	77 582
Vydané dluhopisy	0	0
Vyměnitelné dluhopisy	0	0
Ostatní dluhopisy	0	0
Závazky k úvěrovým institucím	0	0
Krátkodobé přijaté zálohy	0	0
Závazky z obchodních vztahů	9 908	11 620
Krátkodobé směny k úhradě	0	0
Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Závazky – podstatný vliv	0	0
Závazky – ostatní	70 416	65 962
Závazky ke společníkům	0	0
Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
Závazky k zaměstnancům	26 166	29 232
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	10 879	11 972
Stát – daňové závazky a dotace	32 563	23 813
Dohadné účty pasivní	30	30
Jiné závazky	778	915
Časové rozlišení pasiv	1 955	3 750
Výdaje příštích období	284	1 082
Výnosy příštích období	1 671	2 668

Výkaz zisku a ztráty (v tis. Kč)

2021

2022

Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb	691 294	757 047
Tržby za prodej zboží	3 675	4 727
Výkonová spotřeba	131 502	139 469
Náklady vynaložené na prodané zboží	3 045	3 408
Spotřeba materiálu a energie	10 031	19 036
Služby	118 426	117 025
Změna stavu zásob vlastní činnosti	0	0
Aktivace	-8 943	-7 624
Osobní náklady	419 440	508 170
Mzdové náklady	308 540	374 319
Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	110 900	133 851
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	98 960	119 784
Ostatní náklady	11 940	14 067
Úpravy hodnot v provozní oblasti	13 964	15 717
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	13 964	15 717
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	13 964	15 717
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	0	0
Úpravy hodnot zásob	0	0
Úpravy hodnot pohledávek	0	0
Ostatní provozní výnosy	1 169	2 752
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	793	1 800
Tržby z prodaného materiálu	23	30
Jiné provozní výnosy	353	922
Ostatní provozní náklady	1 733	5 699
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	64	1 619
Prodaný materiál	0	0
Daně a poplatky	671	536
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	445	968
Jiné provozní náklady	553	2 576
Provozní výsledek hospodaření	138 442	103 095
Výnosy z dlouhodobého finančního majetku – podíly	0	0
Výnosy z podílů – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosy z podílů	0	0

2021

2022

Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
Výnosové úroky a podobné výnosy	1 265	15 134
Výnosové úroky a podobné výnosy – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	1 265	15 134
Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
Nákladové úroky a podobné náklady	0	0
Nákladové úroky a podobné náklady – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0	0
Ostatní finanční výnosy	457	886
Ostatní finanční náklady	2 847	3 653
Finanční výsledek hospodaření	-1 125	12 367
Výsledek hospodaření před zdaněním	137 317	115 462
Daň z příjmů	26 291	22 705
Daň z příjmů splatná	26 173	22 584
Daň z příjmů odložená	118	121
Výsledek hospodaření po zdanění	111 026	92 757
Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům	0	0
Výsledek hospodaření za účetní období	111 026	92 757
Čistý obrat za účetní období	697 860	780 546

V.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (výkaz cash-flow)

ke dni 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

OKsystem a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotkyNa Pankráci 125
140 21 Praha 4

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	358 877
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	115 462
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	1 371
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	15 717
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	969
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-181
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-15 134
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	116 833
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	152 553
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	136 204
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-947
A. 2 3	Změna stavu zásob	17 296
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	269 386
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	0
A. 4	Přijaté úroky	15 134
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-22 705
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	261 815
Peněžní toky z investiční činnosti		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-36 490
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	181
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-36 309
Peněžní toky z finančních činností		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	120
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-55 433
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	-52 500
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-2 933
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-55 313
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	170 193
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	529 070

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Výkaz je sestaven: nepřímou metodou.

VI.

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

ke dni 31. prosince 2022

(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

OKsystem a.s.

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotkyNa Pankráci 125
140 21 Praha 4

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	35 000	0	0	35 000
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	35 000	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	0	0	0	0
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	35 000
E. Ažio	0	0	0	0
F. Rezervní fond	0	0	0	0
G. Ostatní fondy ze zisku	2 594	3 500	2 933	3 161
H. Kapitálové fondy	0	0	0	0
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	-234	0	0	-234
J. Zisk minulých účetních období	513 701	0	56 000	457 701
K. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	92 757	XX	92 757
* Celkem	551 061	96 257	58 933	588 385

Zpracováno v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb.

Příloha k účetní závěrce za účetní období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 (sestavená podle § 39 a násl. vyhlášky č.500/2002 Sb.)

I. Základní informace (vyhl. § 39/1/a)

A. Základní údaje účetní jednotky (§ 18 odst. 3 ZoÚ):

■ A. 1. Identifikace účetní jednotky

Obchodní firma:	OKsystem a.s.
Sídlo:	Na Pankráci 125, Praha 4, 140 21
IČ:	27373665
Právní forma:	akciová společnost
Předmět podnikání:	software, školení, služby v oblasti výpočetní techniky
Datum vzniku účetní jednotky:	7. 9. 2005
Rozvahový den:	31. 12. 2022
Okamžik předložení účetní závěrky:	17. 5. 2023 (den ukončení závěrkových prací)
Kategorie účetní jednotky podle §1b ZoÚ:	velká
Podpisový záznam statutárního orgánu:	



Ing. Martin Procházka
předseda představenstva

Zpracovala: Ing. Zuzana Hofová

■ A. 2. Popis změn a dodatků provedených v obchodním rejstříku v uplynulém období

V období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022 nedošlo ke změnám v obchodním rejstříku.

■ A. 3. Popis organizační struktury a její zásadní změny v uplynulém období

Organizační struktura:

Členění na divize:

Divize útvary ředitele | Divize vývoje 1 | Divize vývoje 2 | Divize služeb
Divize obchodu | Divize finanční | Divize personální a provozní

V rámci divizí jsou dále zřízeny sekce nebo oddělení přímo podřízené řediteli divize.

B. Informace o použitých obecných účetních zásadách a metodách (vyhl. §39/1/b)

B. Obecné účetní zásady

Účetní závěrka byla připravena v souladu se zákonem č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen ZoÚ) a prováděcí vyhláškou č.500/2002 Sb. (dále jen prováděcí vyhláška), kterou se provádějí některá ustanovení ZoÚ pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví.

■ B. a. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky

Účetní metody byly použity s předpokladem zachování principu nepřetržitého trvání účetní jednotky: Účetní jednotka předpokládá, že princip nepřetržitého trvání není u ní ohrožen a že zároveň neexistuje významná nejistota, že by nebyla schopna pokračovat nepřetržitě ve své činnosti.

■ B. b. Způsob sestavení účetních výkazů k 31. 12. 2022

Na základě novely ZoÚ a prováděcí vyhlášky k účtování podnikatelů, účinné k 1. 1. 2016 došlo ke změně vykazování některých položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty. Pro zajištění srovnatelnosti těchto položek s minulým účetním obdobím byly položky výkazů příslušně reklasifikovány, a to v souladu s Českým účetním standardem č. 024.

■ B. 1. Způsob oceňování majetku a závazků

Obecný základní princip:

Položky majetku a závazků jsou oceněny v historických pořizovacích cenách (tj. cena pořízení + související náklady), s výjimkou cenin (oceněny jmenovitou hodnotou) a dále položek zde níže uvedených.

■ B. 1. a) Ocenění zásob nakupovaných

Způsob účtování o zásobách: Společnost OKsystem a.s. používá variantu „A“.
Jednotlivé druhy skladu:

- **Sklad kuchyně**
Složky pořizovací ceny nakupovaných zásob se účtují na účet 112 – Materiál na skladě. Spotřeba materiálu se účtuje běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 501 – Spotřeba materiálu, 518 – ostatní služby, 504 – prodané zboží nebo na vrub účtu 549 – manka a škody z provozní činnosti.
- **Sklad ostatního zboží, sklad softwaru**
Složky pořizovací ceny nakupovaných zásob se účtují na účet 131 – Pořízení zboží, poté se zboží převede na účet 132 – Zboží na sklad. Prodej zboží se účtuje běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 504 – Prodané zboží.
- **Sklad propagačního materiálu**
Složky pořizovací ceny nakupovaných zásob se účtují na účet 111 – Pořízení materiálu, poté se propagační materiál převede na účet 112 - Materiál na skladě. Spotřeba materiálu se účtuje běžně na vrub příslušných účtů účtové skupiny 501 – Spotřeba materiálu.

Účetní jednotka vede skladovou evidenci průběžně a průkazným způsobem tak, aby ke dni uzávěrky účetního období po inventarizaci zásob převedla stav zásob na vrub příslušných účtů zásob a ve prospěch účtů spotřebovaných nákupů.

Druhy nákladů zahrnovaných do cen nakupovaných zásob

Vedlejší pořizovací náklady, které jsou zahrnovány do pořizovacích cen nakupovaných zásob: ano = jsou zahrnovány

- **Způsob zahrnutí nákladů vlastní dopravy:**
Přímo do ocenění jednotlivých položek, kterých se týkala.

■ B. 1. b) Ocenění zásob vytvořených vlastní činností

Nejsou zásoby vytvořené vlastní činností.

B. 2. Způsob stanovení úprav hodnot majetku (odpisy a opravné položky)

B. 2. a) Odpisy dlouhodobého majetku

Účetní odpisy dlouhodobého majetku jsou vypočteny na základě pořizovací ceny (případně snížené o přijatou investiční dotaci) a očekávané doby životnosti.

Základní principy účetního odpisového plánu:

Účetní jednotka uplatňuje časovou metodu účetního odepisování, a to vždy s odpisem až do nulové účetní zůstatkové hodnoty. Sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti skupin předmětů roční procentní sazbou. Účetní odepisování je časově rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů, a to od měsíce následujícího po zařazení předmětu.

Předpokládaná životnost je u základních skupin dlouhodobého hmotného majetku stanovena následovně:

Nehmotný dlouhodobý majetek	3 roky*	Hmotný dlouhodobý majetek	
		budovy	50 let
		nábytek	5 let
		stroje a zařízení	3 let
		dopravní prostředky	5 let

* není-li ve smlouvě určeno jinak

Použitý způsob evidence předmětů drobného dlouhodobého majetku:

Limit pořizovací ceny hmotného majetku

- Přímé zahrnutí do nákladů bez následné operativní evidence: do 10 000 Kč včetně.
- Přímé zahrnutí do nákladů s následnou operativní evidencí: nad 10 000 Kč včetně plus majetek, o němž bylo individuálně rozhodnuto, že je pro firmu významný (např. mobilní telefony, klávesnice, lampy atd.).

Limit pořizovací ceny nehmotného majetku

- Přímé zahrnutí do nákladů s následnou operativní evidencí: Není stanoven konkrétní limit pro evidenci. Eviduje se většina drobného nehmotného majetku.

Odchytky od standardních účetních metod: nebyly uplatněny.

B. 3. Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

V průběhu účetního období používá účetní jednotka pro přepočet cizí měny aktuální denní kurs ČNB, platný v den účetního případu. K závěrkovému dni byly majetek a závazky v cizích měnách přepočteny kurzem ČNB s dopadem do kursových nákladů a výnosů (ostatních finančních nákladů a výnosů), a to u následujících měn:

Měna	Kurz	Položky majetku a závazků
EUR	24,115 CZK/EUR	Obchodní pohledávky, závazky, úvěry, pokladna, bankovní účty, přechodné a dohadné účty
USD	22,616 CZK/USD	Obchodní pohledávky, závazky, úvěry, pokladna, bankovní účty, přechodné a dohadné účty

C. Informace o použitém oceňovacím modelu a technice při ocenění reálnou hodnotou

C. 1. a) Ocenění majetkových podílů a účastí ekvivalencí (podle výše podílu na vlastním kapitálu emitenta)

Účetní jednotky, ve kterých má účetní jednotka podstatný nebo rozhodující vliv.

Ocenění ekvivalencí obou obchodních podílů. Z důvodu záporného vlastního kapitálu naceněno na nulovou hodnotu.

Název a sídlo, právní forma, IČ	Podíl na zákl. kapitálu absolutní v Kč v % ZK
OKsystem Inc., 580 5th Ave, Suite 820, New York, NY 100 36	100 %
OKsystem Malaysia Sdn. Bhd. Arcoris Business Suites, Block A1, No. 10 Jalan Kiara, Mont Kiara, 504 80 Kuala Lumpur	100 %
VinoDoc s.r.o., Na Pankráci 125, Praha 4, IČ 01991426	50 %

D. Výše pohledávek a dluhů (závazků), které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti delší než 5 let

Pohledávky: nejsou.

Závazky: nejsou.

E. Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období:



349

II. Další informace

1. Konsolidované a přidružené účetní jednotky

(subjekty, ve kterých má účetní jednotka rozhodující nebo podstatný vliv)

Název	Podíl na základním kapitálu nom. tis. Kč v % ZK
OKsystem Inc.	100 %
OKsystem Malaysia Sdn. Bhd.	100 %
VinoDoc s.r.o.	50 %

Na základě právního stanoviska advokátní kanceláře Chamrád – Laušmanová ze dne 7. 6. 2018 se společnost OKsystem a.s. rozhodla nesestavovat konsolidovanou účetní závěrku s výše uvedenými společnostmi. Z hlediska ustanovení § 22a odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, lze i pro rok 2021 považovat dceřinou společnost OKsystem Inc. i společnost VinoDoc s.r.o. jednotlivě i v úhrnu za nevýznamné.

2. Subjekty, v nichž je účetní jednotka společníkem s ručením neomezeným: nejsou.

3. Rozčlenění počtu zaměstnanců podle kategorií (rozpis k údajům v bodě E.)

Kategorie zaměstnanců	Průměrný přepočtený počet za období
Řídící zaměstnanci	66
Výkonní zaměstnanci	265
Administrativní zaměstnanci	18

4. Výše odměn přiznaných za účetní období členům řídicích, kontrolních či správních orgánů (v tis. Kč)

Odměny vyplacené členům statutárních a dozorčích orgánů	
Představenstvo	16 540
Dozorčí rada	0

5. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty (v tis. Kč)

Disponibilní zisk za účetní období 2022	92 757
Vyplacené zálohy na podíly na zisku ve výši	0
Výsledný zisk k zúčtování	92 757

Výsledný zisk bude přidělen do následující položky VK:

Položka VK	Původní zůstatek	+ Příděl	Konečný zůstatek
Nerozdělený zisk min. let	457 701	92 757	550 458

6. Údaje k dlouhodobému majetku

6. a. 1. Přírůstky a úbytky dlouhodobých aktiv za účetní období v pořizovacích cenách (tis. Kč)

Nehmotný majetek (tis. Kč)	Počáteční stav	Koncový stav	Přírůstky	Úbytky
Software	7 641	8 246	605	0
Software vytvořený vlastní činností	31 428	39 052	7 624	0

Hmotný majetek (tis. Kč)	Počáteční stav	Koncový stav	Přírůstky	Úbytky
Stavby	945	945	0	0
Stroje a zařízení (počítače, HW)	50 139	42 699	2 074	9 514
Dopravní prostředky	18 627	23 113	6 285	1 799
Nábytek	3 287	3 287	0	0
Umělecká díla	226	226	0	0

Dlouhodobý finanční majetek v PC (tis. Kč)	Počáteční stav	Koncový stav	Přírůstky	Úbytky
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	24 180	43 308	19 361	233

6. a. 2. Výše opravek a opravných položek a změny za účetní období (tis. Kč)

Nehmotný majetek (tis. Kč)	Oprávký		Opravné položky	
	Počáteční stav	Koncový stav	Počáteční stav	Koncový stav
Software	-7 296	-7 702	0	0
Software vytvořený vlastní činností	-14 773	-22 862	0	0

Hmotný majetek (tis. Kč)	Oprávký		Opravné položky	
	Počáteční stav	Koncový stav	Počáteční stav	Koncový stav
Stavby	-191	-209	0	0
Stroje a zařízení (počítače, HW)	-43 760	-37 642	0	0
Dopravní prostředky	-9 227	-12 650	0	0
Nábytek	-2 871	-3 075	0	0

Dlouhodobý finanční majetek – stav a změna opravných položek (tis. Kč)	Požizovací cena	Opravná položka	Změna OP za období
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	43 308	-10 117	249

7. Rozpis odložené daně z příjmů (tis. Kč)

Charakter odložené daně: závazek. Počáteční stav odložené daně: 1 141 tis. Kč (Z)

Titul odložené daně (tis. Kč)	Částka	Sazba DzP	Odložená daň	Z = závazek
Rozdíly mezi ÚZC a DZC DM	6 642	19 %	121	Z

Konečný stav odložené daně k rozvahovému dni
Změna odložené daně za běžné období

1 262 tis. Kč (+Z x -P)
121 tis. Kč (KS minus PS)

8. Transakce se spřízněnou stranou

– viz Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami (samostatná zpráva)

9. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích (jako samostatný výkaz) je sestaven: nepřímou metodou

10. Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu je přiložen jako samostatný výkaz.

VIII.

Ostatní informace

Od 1. 1. 2023 do května roku 2023 nenastaly nové skutečnosti, které by významněji ovlivnily hospodářskou situaci společnosti OKsystem. Válka na Ukrajině (a s ní spojená další podpora pro uprchlíky) a energetická krize (příspěvek na domácnost a další sociální dávky pro širší okruh obyvatel) si vyžádaly úpravy v českém sociálním systému, které musely být promítnuty do informačních systémů v rekordně krátkém čase. Nové elektronické formuláře a digitalizace procesů na Úřadu práce ČR se postupně uplatňují i v těch částech OKaplikací, které byly navrženy a uvedeny do provozu před lety. Nebyla nikterak ohrožena zásada neomezeného trvání účetní jednotky.

Společnost OKsystem se v roce 2022 neúčastnila žádného mezinárodního ani českého projektu aplikovaného výzkumu a experimentálního vývoje. Na výzkum a vývoj nevyužívala žádné dotace ani daňové zvýhodnění. Ve svých projektech s výhodou využívá výsledky výzkumu a vývoje dosažené v předchozích letech. Interní výzkum a vývoj se soustředil na možnosti využití metod umělé inteligence a blockchainových databází a na informační bezpečnost v produktech a službách.

OKsystem si nepožizuje vlastní obchodní podíly a nemá organizační složku v zahraničí.



V Praze dne 17. 5. 2023

Martin Procházka
předseda představenstva

Klíčoví zákazníci



Ministerstvo zahraničních věcí
České republiky



MINISTERSTVO ZEMĚDĚLSTVÍ








IX.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2022 zpracovaná podle ustanovení § 82 a násl. zákona o obch. korporacích (ZOK)

Vyhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi spojenými osobami

Dozorčí rada posoudila veškeré vztahy existující mezi propojenými osobami s tímto závěrem: **Z uvedených vztahů mezi spojenými osobami neplynou žádné výhody ani nevýhody. Pro ovládanou osobu z uvedených vztahů neplynou žádná rizika.**

Konstatování podle § 82 odst.3 ZOK: Statutární orgán měl dostatečné informace pro vypracování této zprávy.


	 Martin Procházka	 OKsystem Inc.	 OKsystem Malaysia Sdn. Bhd.	 OKBC s.r.o.	 VinoDoc s.r.o.
Struktura vztahů:					
a) Osoby ovládané	OKsystem a.s., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle	OKsystem Inc., sídlem 580 5th Ave, Suite 820, New York, NY 100 36, United States of America	OKsystem Malaysia Sdn. Bhd., sídlem Arcoris Business Suites, Block A1, No. 1 O, Jalan Kiara, Mont Kiara, 504 80 Kuala Lumpur Malaysia Tax Nr. 202201017445	OKBC s.r.o., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle	VinoDoc s.r.o., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle
b) Osoba ovládající	Martin Procházka Trvalé bydliště: Nad Vavrouškou 709/3, 181 00, Praha 8 – Troja	OKsystem a.s., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle	OKsystem a.s., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle	OKsystem a.s., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle	OKsystem a.s., sídlem Na Pankráci 1690/125, 140 21 Praha 4 – Nusle
Úloha ovládané osoby (v seskupení propojených osob)	Podnikatelský subjekt.	Zprostředkování prodeje software a poskytování služeb do zahraničí.	Zprostředkování prodeje software a poskytování služeb do zahraničí.	Pronájem kancelářských prostor.	Rozšíření aktivit ovládající společnosti o systémy pro elektronickou komerci (e-shop).
Způsob a prostředky ovládnání (§75 ZOK)	V souladu se stanovami možnost jmenovat či odvolat osoby statutárního či kontrolního orgánu, 90 % podíl na hlasovacích právech.	Možnost jmenovat či odvolat osoby statutárního či kontrolního orgánu, 100 % podíl na hlasovacích právech.	Možnost jmenovat či odvolat osoby statutárního či kontrolního orgánu, 100 % podíl na hlasovacích právech.	35,5 % podíl na hlasovacích právech, možnost jmenovat či odvolat osoby statutárního či kontrolního orgánu po dohodě s alespoň jedním dalším společníkem.	50 % podíl na hlasovacích právech, možnost jmenovat či odvolat osoby statutárního či kontrolního orgánu po dohodě s alespoň jedním dalším společníkem.
Přehled jednání učiněných v účetním období v zájmu ovládající osoby, pokud se týkaly majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.
Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a ovládající nebo mezi osobami ovládanými:					
a) Dodávky zboží	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Neuskutečnily se.	Na základě běžných odběratelsko-dodavatelských vztahů.
b) Dodávky služeb	Neuskutečnily se.	Vývoj SW na zakázku za standardních podmínek.	Neuskutečnily se.	Dodané v rámci nájemní smlouvy.	Neuskutečnily se.
c) Poskytnuté půjčky	Nejsou poskytnuté.	Uzavřena smlouva mezi osobou ovládanou a osobou ovládající o poskytnutí půjčky.	Uzavřena smlouva mezi osobou ovládanou a osobou ovládající o poskytnutí půjčky.	Neuskutečnily se.	Uzavřena smlouva mezi osobou ovládanou a osobou ovládající o poskytnutí půjčky.
d) Nájemní smlouvy	Nejsou uzavřené.	Nejsou uzavřené.	Nejsou uzavřené.	Uzavřena nájemní smlouva ze dne 21. 9. 2005. Cena nájmu stanovena na základě znaleckého posudku.	Nejsou uzavřené.
e) Jiná plnění, příp. pokyny a právní úkony ovládající osoby	Nejsou.	Nejsou.	Nejsou.	Nejsou.	Nejsou.
Posouzení, zda vznikla ovládané osobě újma a její vyrovnání podle § 71 a 72 ZOK	Ovládané osobě nevznikla žádná újma.	Ovládané osobě nevznikla žádná újma.	Ovládané osobě nevznikla žádná újma.	Ovládané osobě nevznikla žádná újma.	Ovládané osobě nevznikla žádná újma.

Vyhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi spojenými osobami

Dozorčí rada posoudila veškeré vztahy existující mezi propojenými osobami s tímto závěrem:

Z uvedených vztahů mezi spojenými osobami neplynou žádné výhody ani nevýhody. Pro ovládanou osobu z uvedených vztahů neplynou žádná rizika.

Konstatování podle § 82 odst. 3 ZOK: Statutární orgán měl dostatečné informace pro vypracování této zprávy.
Zpráva byla projednaná dozorčí radou dne 31. 3. 2023

Za dozorčí radu:

Eva Vodenková
předsedkyně dozorčí rady OKsystem a.s.

Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami předkládá
V Praze dne 31. 3. 2023


Martin Procházka
předseda představenstva OKsystem a.s.

X. Zpráva o účetní závěrce a výrok auditora

Ing. František MEIERL - auditor č. oprávnění 1160

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o ověření účetní závěrky

společnosti

OKsystem a.s.

se sídlem Praha 4, Na Pankráci 1690/125 PSČ 14021

za účetní období od 01.01.2022 - 31.12.2022.

Přílohy: Rozvaha

Výkaz zisku a ztrát

Příloha k účetní závěrce

Přehled o peněžních tocích

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Praha 5 Zličín dne 17.5.2023

Lačnovská 377/8
155 21 Praha 5 – Zličín
Fax : 257 952 310

Mobil: 602 360 426
Tel. : 257 950 609
Účet KB č.ú. 195800410297/0100

IČO: 44350325
DIČ: CZ6404192366
Email: meierl@meierl.cz

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Příjemce: akcionáři společnosti OKsystem a.s., se sídlem Praha 4, Na Pankráci 1690/125, PSČ 14021.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti OKsystem a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti OKsystem a.s. k 31.12.2022 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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 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 obdržенých 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.

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 vzniknout 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 události 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 a dozorčí radu 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.

Dále je naší povinností vybrat na základě záležitostí, o nichž jsme informovali představenstvo a dozorčí radu, ty, které jsou z hlediska auditu účetní závěrky za běžný rok nejvýznamnější, a které tudíž představují hlavní záležitosti auditu, a tyto záležitosti popsat v naší zprávě. Tato povinnost neplatí, když právní předpisy zakazují zveřejnění takové záležitosti nebo jestliže ve zcela výjimečném případě usoudíme, že bychom o dané záležitosti neměli v naší zprávě informovat, protože lze reálně očekávat, že možné negativní dopady zveřejnění převáží nad přínosem z hlediska veřejného zájmu.

Praha 5 Zličín dne 17.5.2023

Ověření provedl auditor **Ing. František MEIERL**, Lačnovská 377/8, 155 21 Praha 5 Zličín, zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů ČR pod ev. č. 1160.



Ing. František MEIERL
auditor ev. č. 1160