

## **Zpráva nezávislého auditora**

**o ověření řádné účetní závěrky k 31.12.2018**  
za účetní období od 1.1.2018 do 31.12.2018  
společnosti

**MAXI-TIP a.s.,**  
**Jeremiášova 947/16, 155 00 Praha 5 - Stodůlky**

**IČ: 256 89 053**

Provedl:

**Ing. Luboš Michal,**  
auditor Komory auditorů ČR  
číslo oprávnění 1264

na základě smlouvy ze dne 28. prosince 2018

auditorská společnost  
EKONOM MICHAL, s.r.o.  
5. května 838/23, 140 00 Praha 4  
IČ: 25072048  
oprávnění KA ČR č. 440

**Zpráva nezávislého auditora je určena pro akcionáře společnosti**  
**MAXI-TIP a.s.**

**Výrok auditora s výhradou**

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti MAXI-TIP a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12.2018 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace, včetně přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v této příloze v účetní závěrce.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví, aktiv a pasiv společnosti MAXI-TIP a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2018, v souladu s českými účetními předpisy. Účetní závěrku ověřujeme s výhradou ohrožení zásady neomezeného trvání účetní jednotky, z důvodu uvedeného v této zprávě níže.**

**Základ pro výrok s výhradou**

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.

**Zdůraznění skutečnosti**

Upozorňujeme na Zprávu představenstva společnosti ze dne 30.6.2019, která je přílohou Přílohy v účetní závěrce a vyjadřuje se k současné majetkové situaci a perspektivám Společnosti. Kumulované ztráty z hospodaření ve výši 101.867 tis. Kč snížily vlastní kapitál společnosti k rozvahovému dni na 18.133 tis. Kč. Společnost považujeme za podkapitalizovanou. Nebyly nám předloženy dokumenty, svědčící nepochybně o tom, že se vedení společnosti problém podkapitalizace podaří kladně vyřešit. Ohrožení schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat považujeme za významné.

**Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené v přiložené Výroční zprávě a přiložené Zprávě o vztazích mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo a dozorčí rada 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 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.

Zpráva byla projednána s panem Karlem Kabrnou, předsedou představenstva a panem Pavlem Krejčím, místopředsedou představenstva společnosti dne 18. listopadu 2019.

.V Praze dne 18. listopadu 2019



za auditorskou společnost

EKONOM MICHAL, s.r.o.  
se sídlem Praha 4, 5. května 838/23  
IČ: 25072048  
Oprávnění KA ČR č.440

Ing. Luboš Michal  
Auditor KA ČR  
Oprávnění č.1264

## ROZVAHA v plném rozsahu

MAXI-TIP a.s.

Účetní jednotka doručí  
účetní závěrku současně  
s doručením daňového přiznání  
za daň z příjmů

**ke dni 31.12.2018**  
( v celých tisících Kč )

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

Jeremiášova 947/16  
Praha 5  
155 00

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2018		25689053

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A. až D.</span>	1	94 004	16 086	77 918	87 725
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	19 940	9 004	10 936	32 307
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	4	8 543	5 709	2 834	5 223
I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	5				
B.I. 2.	Ocenitelná práva	6	8 543	5 709	2 834	5 223
B.I. 2.1.	Software	7	1 783	1 520	263	837
B.I. 2.2.	Ostatní ocenitelná práva	8	6 760	4 189	2 571	4 386
B.I. 3.	Goodwill	9				
B.I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	10				
B.I. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný	11				
B.I. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	12				
B.I. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	13				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	4 497	3 295	1 202	1 784
B.II. 1.	Pozemky a stavby	15				
B.II. 1.1.	Pozemky	16				
B.II. 1.2.	Stavby	17				
B.II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	4 497	3 295	1 202	1 784
B.II. 3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	19				
B.II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20				
B.II. 4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	21				
B.II. 4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	22				
B.II. 4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23				
B.II. 5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	24				
B.II. 5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25				
B.II. 5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek <span style="float: right;">Součet III.1. až III.7.</span>	27	6 900		6 900	25 300
B.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28				
B.III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	6 900		6 900	25 300
B.III. 3.	Podíly - podstatný vliv	30				



Označení a	AKTIVA b	čís. řad. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.II. 3.3.	Příjmy příštích období	147				
C.III.	Krátkodobý finanční majetek Součet III.1. až III.2.	68				
C.III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	69				
C.III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	70				
C.IV.	Peněžní prostředky Součet IV.1. až IV.2.	71	44 871		44 871	35 233
C.IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	31 383		31 383	18 721
C.IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	73	13 488		13 488	16 512
D.	Časové rozlišení aktiv Součet D.1. až D.3.	74	371		371	97
D. 1.	Náklady příštích období	75	371		371	97
D. 2.	Komplexní náklady příštích období	76				
D. 3.	Příjmy příštích období	77				



Označení a	PASIVA		čís. řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	b				
C.	Závazky	Součet C.I. až C.III.	107	59 494	44 499
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9.	108	1 145	4 771
C.I. 1.	Vydané dluhopisy		109		
C.I. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		110		
C.I. 1.2.	Ostatní dluhopisy		111		
C.I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		112		
C.I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy		113		
C.I. 4.	Závazky z obchodních vztahů		114	1 145	4 771
C.I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě		115		
C.I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		116		
C.I. 7.	Závazky - podstatný vliv		117		
C.I. 8.	Odložený daňový závazek		118		
C.I. 9.	Závazky - ostatní		119		
C.I. 9.1.	Závazky ke společníkům		120		
C.I. 9.2.	Dohadné účty pasivní		121		
C.I. 9.3.	Jiné závazky		122		
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8.	123	58 349	39 728
C.II. 1.	Vydané dluhopisy		124		
C.II. 1.1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
C.II. 1.2.	Ostatní dluhopisy		126		
C.II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
C.II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128		
C.II. 4.	Závazky z obchodních vztahů		129	38 816	27 062
C.II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
C.II. 6.	Závazky – ovládaná nebo ovládající osoba		131		
C.II. 7.	Závazky - podstatný vliv		132		
C.II. 8.	Závazky ostatní		133	19 533	12 666
C.II. 8.1.	Závazky ke společníkům		134	5 670	1 780
C.II. 8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
C.II. 8.3.	Závazky k zaměstnancům		136	470	297
C.II. 8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	140	140
C.II. 8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		138	8 019	3 871
C.II. 8.6.	Dohadné účty pasivní		139	34	28
C.II. 8.7.	Jiné závazky		140	5 200	6 550



## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

ke dni 31.12.2018  
( v celých tisících Kč )

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů

1 x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2018		25689053

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

MAXI-TIP a.s.

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

Jeremiášova 947/16  
Praha 5  
155 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	2 157 857	1 190 736
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba <span style="float:right">Součet A.1. až A.3.</span>	3	2 143 067	1 198 618
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	1 116	1 716
A. 3.	Služby	6	2 141 951	1 196 902
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady <span style="float:right">Součet D.1. až D.2.</span>	9	5 381	5 373
D. 1.	Mzdové náklady	10	4 183	4 069
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 198	1 304
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 198	1 304
D. 2.2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti <span style="float:right">Součet E.1. až E.3.</span>	14	6 652	2 762
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 848	2 778
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 848	2 778
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	2 804	-16
III.	Ostatní provozní výnosy <span style="float:right">Součet III.1. až III.3.</span>	20	299	519
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	299	519
F.	Ostatní provozní náklady <span style="float:right">Součet F.1. až F.5.</span>	24	27 316	15 331
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	25 865	15 071
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	1 451	260
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-) <span style="float:right">I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.</span>	30	-24 260	-30 829

# Cash Flow

ke dni 31.12.2018  
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	1 2	2 5 6 8 9 0 5 3

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

Jeremiášova 947/16  
15500 Praha 5

Číslo řádku a	Označení b	TEXT c	Běžné období Hodnota	Minulé období Hodnota
01	P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	35233	25716
02		---- Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
03	Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-24728	-30858
04	A.1.	Úpravy o nepeněžní operace (A.1.1. až A.1.6.)	3848	2778
05	A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a umořování opravné položky k nabytému majetku	3848	2778
06	A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	0	0
07	A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	0	0
08	A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0	0
09	A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků a vyúčtované výnosové úroky	0	0
10	A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	0
11	A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami (Z+A.1.)	-20880	-28080
12	A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu (A.2.1. až A.2.4.)	16621	23209
13	A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-1926	56
14	A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	18547	23153
15	A.2.3.	Změna stavu zásob	0	0
16	A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	0	0
17	A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami (A**+A.2.)	-4259	-4871
18	A.3.	Výplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	0	0
19	A.4.	Přijaté úroky	0	0
20	A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	0	0
21	A.6.	---	0	0
22	A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0	0
23	A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti (A.**+A.3.+A.4.+A.5.+A.6.+A.7.)	-4259	-4871

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU**

ke dni 31.12.2018  
(V celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018	1   2	2   5   6   8   9   0   5   3

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
Jeremiášova 947/16  
15500 Praha 5

ozn.	Položka vlastního kapitálu	Číslo řádku	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A.	Vlastní kapitál (ř.2+6+13+16+21+22)	01	42861	-55586	-30858	18133
A.I.	Základní kapitál (ř.3 až 5)	02	120000	0	0	120000
1.	Základní kapitál	03	120000	0	0	120000
2.	Vlastní podíly	04	0	0	0	0
3.	Změny základního kapitálu	05	0	0	0	0
A.II.	Ážio a kapitálové fondy (ř.7 až 12)	06	0	0	0	0
	Ážio	07	0	0	0	0
2.	Ostatní kapitálové fondy	08	0	0	0	0
3.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	09	0	0	0	0
4.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací	10	0	0	0	0
5.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací	11	0	0	0	0
6.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací	12	0	0	0	0
A.III.	Fondy ze zisku (ř.14+15)	13	0	0	0	0
1.	Ostatní rezervní fondy	14	0	0	0	0
2.	Statutární a ostatní fondy	15	0	0	0	0
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (ř.17 až 20)	16	-77139	-30858	-30858	-77139
1.	Nerozdělený zisk minulých let	17	0	0	0	0
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	18	-46281	-30858	0	-77139
	Jiný výsledek hospodaření minulých let	19	0	0	0	0
4.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	20	-30858	0	-30858	0
A.V.1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	21	XXX	-24728	0	-24728
A.V.2.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	22	0	0	0	0

Sestaveno dne: 30.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky Akciová společnost	Předmět podnikání Činnost heren, kasin a sázk.kancel.	Poznámka	

## **Příloha v účetní závěrce za účetní období - rok 2018** (pro podnikatele s povinností auditu a akciové společnosti)

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb. ve znění pozdějších předpisů, kterým se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje vycházejí z účetních písemností účetní jednotky a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici.

**Obchodní firma:**       **MAXI-TIP a. s.**

**Sídlo:**                 **Jeremiášova 947/16, Stodůlky, 15500 Praha 5**

**IČO:**                   **25689053**

**Datum vzniku:**       **19. srpna 1998**

**Právní forma:**       **akciová společnost**

**Předmět podnikání:**   **provozování kurzových sázek  
výroba, obchod a služby neuvedené  
v př. 1-3 živnostenského zákona**

**Rozvahový den:**     **31. 12. 2018**

**Okamžik sestavení účetní závěrky:**   **30. 6. 2019**

Osoby podílející se více než 20 % na základním kapitálu společnosti:

**Power Bet s.r.o. se sídlem Jeremiášova 947/16, Stodůlky, 155 00 Praha 5,  
IČ 044 32 193.**

K rozvahovému dni byla majoritním akcionářem společnost:

**Power Bet s. r. o. se sídlem Jeremiášova 947/16, Stodůlky, 155 00 Praha 5  
IČ 044 32 193.**

**Mateřské společnosti byla dceřinou společností MAXI-TIP a.s. poskytnuta  
v účetním období 2016 dlouhodobá úročená půjčka Kč 40 000 000, jejíž  
zůstatek k 31. 12. 2018 je Kč 6 900 000,-**

## Účetní metody a zásady

Významné informace o aplikaci účetních zásad, o použitých účetních metodách, způsobech oceňování a odepisování pro posouzení finanční, majetkové a výsledkové situace podniku a pro analýzu údajů v rozvaze a ve výkazu zisků a ztrát:

**Společnost vede účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., a Českými účetními standardy.**

**§ 1b novely Zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zařadil společnost do kategorie „malá účetní jednotka“.**

Způsob ocenění

- a) zásob nakupovaných: **pořizovacími cenami**  
zásob vytvořených ve vlastní režii: **nevyskytly se**
- b) DHM a DNM vytvořeného vlastní činností: **nevyskytly se**
- c) cenných papírů a majetkových účastí: **nevyskytly se**

Způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku pořízeného v průběhu účetního období: **nevyskytl se**

Druhy vedlejších pořizovacích nákladů, které se obvykle zahrnují do pořizovací ceny:  
nakupovaných zásob: **externí náklady na přepravu, provize, clo, pojistné**

Podstatné změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu období, důvody změn příp. peněžní dopady těchto změn, pokud to lze reálně stanovit: **nenastaly**

Odchylky od účetních metod podle § 7, odst. (5) a odst. (2) zákona, jejich vliv na majetek, závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření:  
**nevyskytly se**

Opravné položky a oprávky k pohledávkám a ostatnímu majetku:  
**byly tvořeny daňové opravné položky k pohledávkám dle Zák. o rezervách.**  
**Dále byly vytvořeny účetní opravné položky k pohledávkám nedaňové, kde je, dle odhadu vedení společnosti, ohrožení jejich inkasa.**

- oprávky	2 374	1 815	4 189
nezařazený majetek (041)	0	0	0

**dlouhodobý hmotný majetek:**

položka	stav k 1.1.2018	růst	stav k 31.12.2018
<b>1. odp. skupina</b>	<b>3 554</b>	<b>877</b>	<b>4 431</b>
- oprávky	1 799	1 444	3 243
<b>2. odp. skupina</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>66</b>
- oprávky	37	15	52

nezařazený majetek (042)	0	0	0
--------------------------	---	---	---

d) hmotný majetek zatížený zástavním právem, popř. věcným břemenem:  
**takový majetek společnost nemá**

e) majetek, jehož tržní ocenění je výrazně vyšší než v účetnictví  
vč. nemovitostí a obchodovatelných cenných papírů:  
**takový majetek společnost nemá**

f) počet a nominální hodnota investičních majetkových cenných papírů  
v tuzemsku a v zahraničí v členění:  
**takové cenné papíry společnost nemá**

**Pohledávky**

Souhrnná výše pohledávek po lhůtě splatnosti: **Kč 11 108 tis.**  
po odečtení opravných položek: **Kč 4 025 tis.**

Pohledávky k podnikům ve skupině:

**kromě půjčky mateřské společnosti, viz strana 1, nejsou**

Pohledávky kryté zástavním právem nebo jištěné jiným způsobem: **nejsou**

Pohledávky se splatností k rozvahovému dni delší než 5 let: **nejsou**

**Závazky**

Souhrnná výše závazků po lhůtě splatnosti: **Kč 7 947 tis.**

Závazky k podnikům ve skupině (v konsolidačním celku): **nejsou**

Závazky kryté podle zástavního práva, bankovní úvěry (u bankovních úvěrů  
vč. úrok. sazby): **nejsou**

Závazky (i nepeněžní) nevyúčtované v PÚ a neuvedené v rozvaze:

Součástí této přílohy jsou Výkaz Cash Flow a Přehled o změnách vlastního kapitálu na samostatných listech.

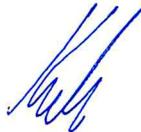
Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností podniku:

Hlavní činnost	Výnosy v tuzemsku	Výnosy v zahraničí
sázkové hry	<b>Kč 2 157 857 tis.</b>	<b>0 tis.</b>

Sestaveno v Praze dne: 30. 6. 2019.

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:

Karel Kabrna, předseda představenstva MAXI-TIP a. s.



Příloha: Zpráva představenstva společnosti MAXI-TIP a.s.



## ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTA SPOLEČNOSTI MAXI TIP a.s.

Dne 30.6.2019 projednalo představenstvo společnosti výsledek hospodaření za rok 2018, majetkovou situaci a předpoklad budoucího vývoje ekonomiky společnosti.

Podle účetní závěrky bylo hospodaření roku 2018 ukončeno ztrátou téměř 25 mil. Kč a vlastní kapitál společnosti poklesl zhruba na 15% výše základního kapitálu.

Představenstvo MAXI-TIP a.s. konstatuje, že tento vývoj je horší, než před rokem očekávalo. Přesto, že se představenstvo ekonomickou situací společnosti pravidelně zabývalo a svou činnost směřovalo ke zlepšení situace, nepodařilo se mu najít účinná opatření, která by výsledky hospodaření výrazně zlepšila.

Společnost v roce 2018 druhým rokem provozovala online sázení, podařilo se jí překročit plánované výnosy, ale i v důsledku konkurenčního boje se jí nepodařilo dostatečně navýšit marži kurzového sázení. Byť plánované výnosy byly splněny, online kurzového sázení se, i v důsledku zprísnění legislativních podmínek, účastnilo a stále účastní méně klientů, než vedení společnosti očekávalo. Navíc všechny formy nábory klientů se ukázaly finančně i organizačně náročnější, stejně tak i udržení klientů pomocí motivačních akcí a bonusů. Jakýkoli pokus o zvýšení marže či snížení nákladů na reklamu a podporu sázení se projevil odlivem klientů.

Představenstvo navíc vnímá nepříznivé trendy v kurzovém sázení i v prvním pololetí roku 2019, které se projevují nižší aktivitou klientů, způsobenou absencí pobočkové licence po dobu téměř tří měsíců v roce 2019 v důsledku legislativních změn. Legislativní změny si vyžádaly i neočekávané softwarové náklady.

Představenstvo si je vědomo tíživé majetkové situace společnosti, je však nadále přesvědčeno o správnosti nastolené cesty a věří v úspěšnou budoucnost společnosti. V současné době prověřuje možnosti zlepšení kapitálové vybavenosti, ať cestou navýšení vlastního kapitálu ze zdrojů stávajících akcionářů, či vstupem nového, strategického akcionáře do společnosti.

Představenstvo společnosti je přesvědčeno, že všechny již vynaložené investice a náklady byly využity účelně, zhodnotily značku MAXI-TIP a položily základ pro budoucí dlouhodobý a zdravý růst společnosti.

- Tato Zpráva představenstva bude předložena akcionářům společnosti k diskusi na valné hromadě společnosti, která bude schvalovat účetní závěrku společnosti za rok 2018. Zároveň bude přílohou Přílohy v účetní závěrce za rok 2018.

V Praze dne 30. června 2019

Za představenstvo společnosti  
Karel Kabrna  
Předseda představenstva



## Výroční zpráva

společnosti MAXI-TIP a.s., IČ: 256 89 053, Jeremiášova 947/16, Stodůlky, 155 00 Praha 5  
za období 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Společnost v roce 2018 pokračovala v provozování kurzových sázek v souladu se zákonem 186/2016 Sb., o hazardních hrách.

V této činnosti bude společnost pokračovat i v následujících letech.

V roce 2016 společnost požádala Ministerstvo financí ČR o přidělení licence k provozování internetového sázení. Licence byla společnosti přidělena v roce 2017 a od června byla zahájena náběhová fáze internetového sázení.

V roce 2018 společnost již druhým rokem provozovala online sázení. Ze společnosti zaměřené původně na pobočkový segment se společnost stala komplexní firmou orientovanou na celkový trh kurzových sázek v ČR.

Přes významné navýšení tržeb se společnost nevymanila ze ztrát z hospodaření. Značně se na výsledku hospodaření nárůstem nákladů projevil náběh na internetové sázení, konkurenční boj, nutící společnost k neplánovaným výdajům na reklamu, motivační akce a bonusy v boji o nárůst klientely a její aktivity a nemožnost navýšit marži kurzového sázení. Negativně se též projevují legislativní změny v oblasti sázení.

Společnost za rok 2018 vykázala ztrátu z hospodaření ve výši 24.728 tis. Kč. Její úhradu předpokládá ze zisků let následujících. Kumulované ztráty již snížily výrazně vlastní kapitál společnosti na úroveň cca 15% výše základního kapitálu.

K majetkové situaci společnosti vydalo představenstvo Zprávu dne 30. června 2019.

Tato Zpráva se stala přílohou účetní závěrky za rok 2018.

Společnost nerealizuje žádné aktivity v oblasti výzkumu.

Společnost dodržuje všechny obecné právní předpisy týkající se ochrany životního prostředí.

Ekonomické informace budou obsaženy ve zprávě auditora, která se stane součástí této výroční zprávy.

Součástí této výroční zprávy je též zpráva o vztazích s propojenými osobami za rok 2018.

V Praze dne 30. června 2019

Karel Kabrna  
předseda představenstva

# Zpráva o vztazích s propojenými osobami

Účetní období 1.1.2018 – 31.12.2018

V souladu s §82 zák. č. 90/2012 Sb., O obchodních korporacích vydává představenstvo společnosti MAXI-TIP a.s., IČ: 256 89 053, jako ovládané osoby tuto zprávu jako přílohu výroční zprávy k 31.12.2018

Akcie společnosti MAXI-TIP a.s. znějí na jméno, představenstvu je známa struktura akcionářů. Majoritním, 55% akcionářem k rozvahovému dni byla společnost Power Bet s.r.o., se sídlem Jeremiášova 947/16, 155 00 Praha 5 – Stodůlky, IČ: 044 32 193.

Představenstvo společnosti MAXI-TIP a.s., jednající s péčí řádného hospodáře, konstatuje, že v průběhu účetního období byli držitelé akcií společnosti ovládajícími osobami. Dále členové představenstva prohlašují, že :

-nebyla uzavřena ovládací smlouva,

- s majoritním akcionářem byla dne 7.6.2016 uzavřena smlouva o poskytnutí dlouhodobé půjčky ve výši 40 mil. Kč, úročená 2,2 % p.a., její zůstatek k rozvahovému dni činí 6,9 mil. Kč.

-s ostatními ovládajícími osobami nebyly uzavřeny žádné smlouvy

-nebyly učiněny žádné právní úkony a opatření v zájmu či na popud ovládajících osob s výjimkou běžných úkonů a ovládané osobě nevznikla žádná újma.

V Praze dne 29. března 2019



Karel Kabrna

Předseda představenstva společnosti MAXI-TIP a.s.

## **Prohlášení vedení společnosti ke zprávě o vztazích pro auditora Ing. Luboše Michala**

Jsme si vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a směrnicím Komory auditorů České republiky a že Vaše ověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti MAXI-TIP a.s. za rok 2018 by Vám mělo umožnit vyjádření stanoviska, zda údaje uvedené v této zprávě jsou věcně správné v souladu s požadavky zákona.

Víme, že jsme odpovědní za správnost a úplnost zprávy o vztazích dle § 82 zákona o obchodních korporacích a tuto zprávu jsme připravili v souladu s ustanoveními zákona.

Jsme si vědomi toho, že Vaší povinností je provést ověření v souladu s auditorským standardem pro prověrky č. 56 Komory auditorů ČR, které zahrnuje tudíž takové procedury, které jste považoval za potřebné pro vydání svého stanoviska. Jsme také srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny případné nedostatky a nepřesnosti.

V souvislosti s Vaším prověřením věcné správnosti údajů ve zprávě o vztazích společnosti za rok 2018 potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a po získání příslušných informací od ostatních pracovníků společnosti, následující prohlášení učiněná v průběhu Vašeho zkoumání:

1. Zpřístupnili jsme Vám všechny smlouvy a další podklady, které jste potřeboval za účelem provedení Vašeho ověření.
2. Předložená zpráva o vztazích obsahuje úplné a správné údaje o všech skutečnostech, jejichž zveřejnění zákon požaduje, případně o dalších skutečnostech, jsou-li tyto skutečnosti důležité ke správnému a úplnému posouzení vztahů mezi propojenými osobami.
3. Všechny naše odhady a posouzení výhod a nevýhod, případně újem vyplývajících ze vztahů s propojenými osobami byly provedeny s dostatečnou odbornou péčí a se zohledněním všech nám dostupných informací, rizik a nejistot.
4. Nevyskytly se žádné problémy ze strany propojených osob, jejich majitelů či zaměstnanců, kteří by zpochybňovali ekonomickou výhodnost uzavřených smluv nebo učiněných právních úkonů, případně nárokovali vznik újmy a požadovali adekvátní protiplnění.
5. Společnost plnila a plní veškeré povinnosti stanovené právními předpisy v oblasti vztahů s propojenými osobami.

# Prohlášení vedení společnosti

pro auditora Ing. Luboše Michala

Jsmo si vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č.93/2009 Sb., o auditorech a že Váš audit účetní závěrky společnosti MAXI-TIP a.s., IČ: 256 89 053 k 31.12.2018 Vám musí umožnit prokázat, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti a výsledku hospodaření.

V souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky společnosti MAXI-TIP a.s. k 31.12.2018 vydáváme podle našeho nejlepšího vědomí toto prohlášení:

1. Uznáváme svou odpovědnost za účetní závěrku v souladu se zákonem č.563/1991 Sb. o účetnictví, včetně všech zveřejňovaných informací, které jsou právními předpisy požadovány.
2. Bereme na vědomí, že Vaše ověření bylo provedeno v souladu se zákonem č.93/2009 Sb. o auditorech a zahrnuje tudíž takové testy účetních záznamů a další auditorské procedury, které jste považoval za potřebné pro vyslovení názoru na účetní závěrku. Jsme srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny nedostatky.
3. Poskytli jsme Vám přístup ke všem účetním písemnostem, které jste si vyžádal.
4. V současné době nemáme žádné plány nebo úmysly, které by mohly významně ovlivnit hodnotu nebo klasifikaci aktiv a závazků, odráženou účetními výkazy.
5. Ze strany vedení společnosti nebo jejích zaměstnanců nám nejsou známa žádná protiprávní jednání, která by mohla mít významný dopad na účetní závěrku.
6. Nemáme žádné zprávy od státních orgánů, týkající se nedostatků v činnosti společnosti, které by měly významný vliv na účetní výkazy, či majetkovou situaci společnosti.
7. Neexistují žádné, v závěrce neuvedené, dohody s finančními institucemi nebo jinými stranami, které by měly jakýkoli významný vliv na účetní závěrku.
8. Společnost vlastní všechna vykázaná aktiva a neexistují žádná zástavní práva na majetek společnosti. Naše prohlášení k aktivům se týká i finančních prostředků v hotovosti, ke kterým jsme Vám, z bezpečnostních důvodů, neumožnili přístup.
9. Neexistují žádná významná probíhající nebo potenciální soudní jednání proti naší společnosti.