



**ZPRÁVA**  
**NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

**k účetní závěrce společnosti**

**Bortero, SE**

**za rok 2020**

## OBECNÉ INFORMACE

Obchodní název společnosti:	<b>Bortero, SE</b>
Sídlo společnosti:	<b>Dělnická 213/12, Holešovice, 170 00 Praha 7</b>
Identifikační číslo:	<b>291 52 097</b>
Příjemce zprávy:	<b>Petr Maděra</b> člen představenstva
Odpovědný auditor:	<b>Ing. Jitka Kolářová</b> auditor číslo dekretu KAČR 1787
Datum vyhotovení zprávy:	<b>19. července 2021</b>

## **ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**

pro společníka společnosti Bortero, SE

### ***Výrok auditora***

Provedla jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Bortero, SE (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2020, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2020, přehledu o peněžních tocích za rok 2020 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě II. 1. a II. 2. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Bortero, SE k 31. 12. 2020 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12. 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

### ***Základ pro výrok***

Audit jsem provedla 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislá a splnila jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů.

Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždila, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

***Významná (materiální) nejistota týkající se nepřetržitého trvání podniku***

Upozorňuji na bod V. přílohy účetní závěrky, ve kterém vedení Společnosti upozorňuje na potřebu zajištění dodatečných finančních zdrojů pro realizaci svých projektů.

Společnost vykazuje k 31.12.2020 záporný vlastní kapitál ve výši 9 903 tis. Kč. Společnost dosáhla v roce 2020 ztrátu ve výši -9 959 tis. Kč. Krátkodobé závazky k 31.12.2020 přesahují oběžná aktiva k 31.12.2020 o 3 539 tis. Kč.

Výše uvedené skutečnosti popsané v bodě V. přílohy účetní závěrky ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

Můj výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

***Odpovědnost Společnosti za účetní závěrku***

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

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

### ***Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky***


Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující můj 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 mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohla vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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, abych mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatel Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem společnosti 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 dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získala do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat jednatele mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinila, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

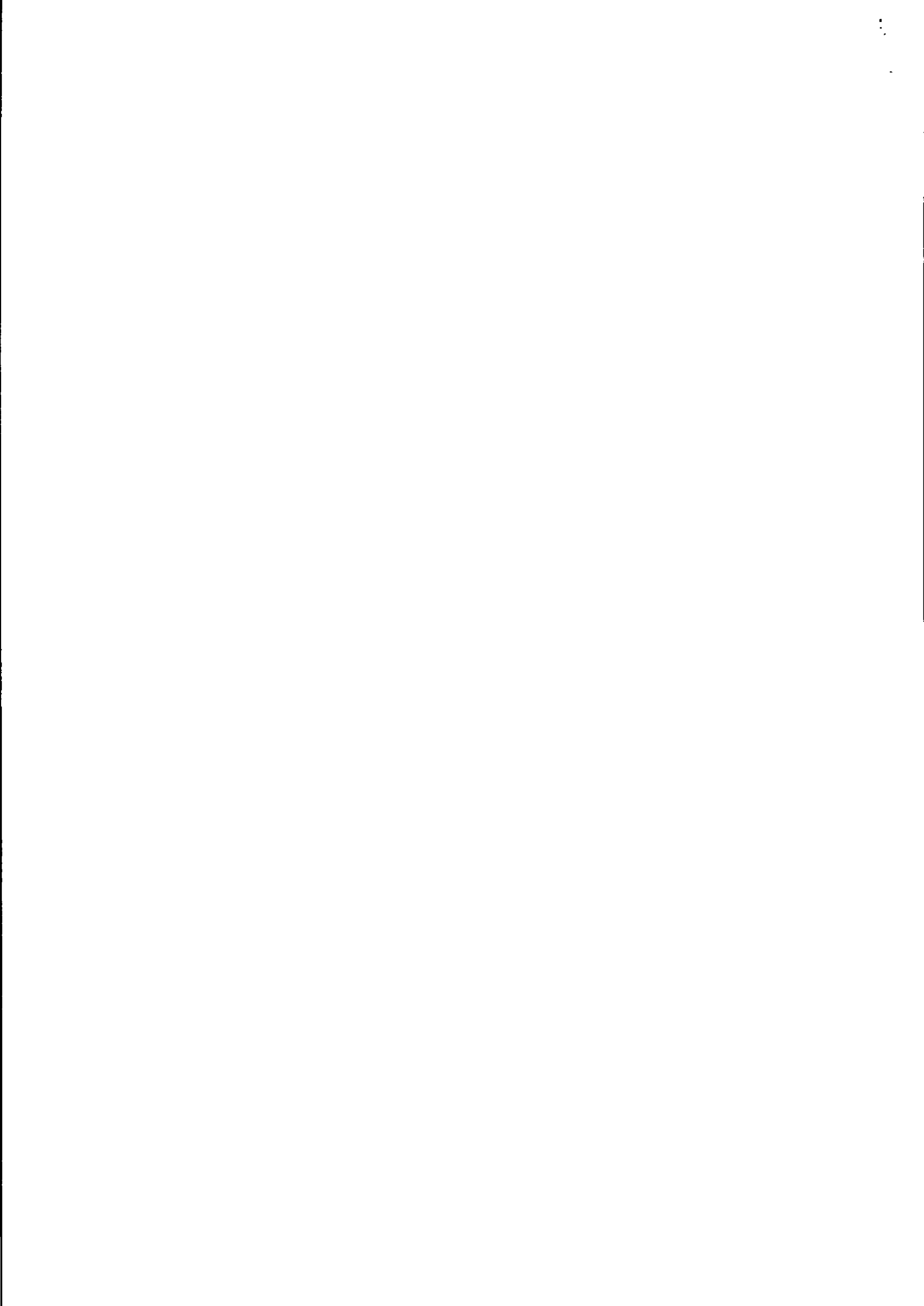
  
Ing. Jitka Kolářová  
Auditor oprávnění č. 1787  
IČ 162 39 547  
Klímova 335/2  
150 00 Praha 5 - Radlice



V Praze dne 19. července 2021

## PŘÍLOHY

- Rozvaha k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty za rok 2020
- Výkaz o peněžních tocích za rok 2020 (Cash Flow)
- Příloha účetní závěrky za rok 2020





## ROZVAHA v plném rozsahu

k 31. 12. 2020  
(v celých tisících Kč)

Bortero, SE

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo  
podnikání (i-li se od bydliště)

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7 -Holešovice

Rok	Měsíc		IČ							
2020	1	2	2	9	1	5	2	0	9	7

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM	Součet A. až D. 001	17 721	-7 633	10 088	9 328
A	Pohledávky za upsány základní kapitál	002				
B	Stálá aktiva	Součet B.I. až B.III 003	9 590		9 590	5 055
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	Součet I.1. až I.5 004	8 990		8 990	5 055
B. I. 1	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2	Ocenitelná práva	006	8 990		8 990	
B. I. 2. 1	Software	007	8 990		8 990	
B. I. 2. 2	Ostatní ocenitelná práva	008				
B. I. 3	Goodwill	009				
B. I. 4	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010				
B. I. 5	Poskytnuté zálohy na dl. nehmotný majetek a nedokončený dl. nehmotný majetek	011				5 055
B. I. 5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012				5 055
B. I. 5. 2	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013				
B. II	Dlouhodobý hmotný majetek	Součet II.1. až II.5 014				
B. II. 1	Pozemky a stavby	015				
B. II. 1. 1	Pozemky	016				
B. II. 1. 2	Stavby	017				
B. II. 2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018				
B. II. 3	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019				
B. II. 4	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020				
B. II. 4. 1	Pěstební práce a jiné dlouhodobé investiční výdaje	021				
B. II. 4. 2	Dospělé zvířata a jejich skupiny	022				
B. II. 4. 3	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023				
B. II. 5	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dl. hmotný majetek	024				
B. II. 5. 1	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025				
B. II. 5. 2	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026				
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	Součet III.1. až III.7 027	600		600	
B. III. 1	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028	600		600	
B. III. 2	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající	029				
B. III. 3	Podíly - podstatný vliv	030				
B. III. 4	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031				
B. III. 5	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032				
B. III. 6	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033				
B. III. 7	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	034				
B. III. 7. 1	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035				
B. III. 7. 2	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036				



Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období	
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4	
C	Oběžná aktiva	Součet C.I až C.IV	037	8 131	-7 633	498	4 273
C I.	Zásoby	Součet I.1. až I.5.	038				
C I. 1.	Material		039				
C I. 2.	Nedokončená výroba a polotovary		040				
C I. 3.	Výrobky a zboží		041				
C I. 3. 1.	Výrobky		042				
C I. 3. 2.	Zboží		043				
C I. 4.	Mladé a ostatní zvířata a jejich skupiny		044				
C I. 5.	Poskytnuté zálohy na zásoby		045				
C II.	Pohledávky	Součet II.1 až II.2	046	6 924	-6 633	291	4 031
C II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		047	2 351	-2 351		
C II. 1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		048				
C II. 1. 2.	Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba		049				
C II. 1. 3.	Pohledávky-podstatný vliv		050				
C II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka		051				
C II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní		052	2 351	-2 351		
C II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společnosti		053				
C II. 1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy		054				
C II. 1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní		055				
C II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky		056	2 351	-2 351		
C II. 2.	Krátkodobé pohledávky		057	4 406	-4 282	124	3 941
C II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		058				
C II. 2. 2.	Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba		059	4 282	-4 282		3 828
C II. 2. 3.	Pohledávky-podstatný vliv		060				
C II. 2. 4.	Pohledávky-ostatní		061	124		124	113
C II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti		062				
C II. 2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		063				
C II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky		064				
C II. 2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		065	109		109	113
C II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní		066				
C II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky		067	15		15	
C II. 3.	Časové rozlišení aktiv	Součet II.1 až II.3	068	167		167	90
C II. 3. 1.	Náklady přítich období		069	167		167	90
C II. 3. 2.	Komplexní náklady přítich období		070				
C II. 3. 3.	Příjmy přítich období		071				
C III	Krátkodobý finanční majetek	Součet III.1 až III.2	072	1 000	-1 000		
C III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		073				
C III. 2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek		074	1 000	-1 000		
C IV	Peněžní prostředky	Součet IV.1 až IV.2	075	207		207	242
C IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně		076	191		191	145
C IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech		077	16		16	97
D	Časové rozlišení aktiv	Součet D.1 až D.3	078				
D. 1.	Náklady přítich období		079				
D. 2.	Komplexní náklady přítich období		080				
D. 3.	Příjmy přítich období		081				



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A až D 082	10 088	9 328
A	Vlastní kapitál	Součet A.I až A.VI 083	-9 903	-2 544
A I.	Základní kapitál	Součet I.1 až I.3 084	2 984	2 984
A I. 1.	Základní kapitál	085	2 984	2 984
A I. 2.	Vlastní podíly (-)	086		
A I. 3.	Změny základního kapitálu	087		
A II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1 až II.2 088	2 600	
A II. 1.	Ážio	089		
A II. 2.	Kapitálové fondy	090	2 600	
A II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	2 600	
A II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092		
A II. 2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	093		
A II. 2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	094		
A II. 2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	095		
A III.	Fondy ze zisku	Součet III.1 až III.2 096		
A III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097		
A III. 2.	Statutární a ostatní fondy	098		
A IV.	Výsledek hospodaření minulých let	Součet IV.1 až IV.3 099	-5 528	
A IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	0100	-5 528	
A IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0101		
A V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0102	-9 959	-5 528
A VI.	Rozhodnuto o zálohové vyplatě podílu na zisku (-)	0103		
B + C	Cizí zdroje	Součet B + C 0104	19 991	11 872
B.	Rezervy	Součet B.1 až B.4 0105		
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0106		
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	0107		
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0108		
B. 4.	Ostatní rezervy	0109		
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II 0110	19 991	11 872
C. I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1 až I.9 0111	15 954	11 353
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0112	15 954	11 353
C. I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0113		
C. I. 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0114		
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0115		
C. I. 3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0116		
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	0117		
C. I. 5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0118		
C. I. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0119		
C. I. 7.	Závazky - podstatný vliv	0120		
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	0121		
C. I. 9.	Závazky - ostatní	0122		
C. I. 9. 1.	Závazky ke společníkům	0123		
C. I. 9. 2.	Dohadné účty pasivní	0124		
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125		



Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
C II	Krátkodobé závazky <span style="float: right;">Součet II 1 až II.8</span>	0126	4 037	519
C II 1	Vydané dluhopisy	0127		
C II 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0128		
C II 1. 2.	Ostatní dluhopisy	0129		
C II 2.	Závazky k úvěrovým institucím	0130		
C II 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	0131		
C II 4.	Závazky z obchodních vztahů	0132	2 481	107
C II 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0133		
C II 6.	Závazky - ovládané nebo ovládající osoba	0134	1 147	
C II 7.	Závazky - podstatný vliv	0135		
C II 8.	Závazky - ostatní	0136	409	412
C II 8. 1.	Závazky ke společníkům	0137		
C II 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0138		
C II 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	0139	5	
C II 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	0140	3	
C II 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	0141	200	56
C II 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0142	201	240
C II 8. 7.	Jiné závazky	0143		116
C III.	Časové rozlišení pasiv	0144		
C III 1.	Výdaje příštích období	0145		
C III 2.	Výnosy příštích období	0146		
D.	Časové rozlišení pasiv <span style="float: right;">Součet D1 až D.2</span>	0147		
D 1.	Výdaje příštích období	0148		
D 2.	Výnosy příštích období	0149		

Sestaveno dne 19.7.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou (jméno a podpis)  Petr Maděra
Právní forma účetní jednotky evropská společnost	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpis)





# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2020  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název účetní  
jednotky

Bortero, SE

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

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7 -Holešovice

Rok	Měsíc		IČ							
2020	1	2	2	9	1	5	2	0	9	7

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 1	Stav v minulém účetním období 2
I.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	1		
II.	Tržby za prodej zboží	2		
A.	Výkonová spotřeba <span style="float:right">Součet A.1. až A.3.</span>	3	2 668	3 749
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	19	29
3.	Služby	6	2 649	3 720
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	36	
D. 1.	Mzdové náklady	10	27	
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	9	
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	9	
2. 2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti <span style="float:right">Součet E.1. až E.3.</span>	14	6 220	413
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15		
1. 1.	Úpravy hodnot v provozní oblasti - trvalé	16		
1. 2.	Úpravy hodnot v provozní oblasti - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	6 220	413
III.	Ostatní provozní výnosy <span style="float:right">Součet III.1.1 až III.3.</span>	20		
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23		
F.	Ostatní provozní náklady <span style="float:right">Součet F.1. až F.5.</span>	24	2	
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodáný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	2	
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29		
.	Provozní výsledek hospodaření (+/-) I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F.	30	-8 926	-4 162



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly Součet IV.1 až IV.2	031		
IV. 1.	Výnosy z podílů v ovládané nebo ovládající osobě	032		
2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku Součet V.1 až V.2	035		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	036		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	037		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy Součet VI.1 až VI.2	039	68	12
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	68	12
I.	Úpravy hodnoty a rezervy ve finanční oblasti	042		1 000
J	Nákladové úroky a podobné náklady Součet J.1 až J.2	043	1 100	374
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044	137	
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	963	374
VII.	Ostatní finanční výnosy	046	1	
K.	Ostatní finanční náklady	047	2	4
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV - G + V - H + VI - I - J + VII - K.	048	-1 033	-1 366
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) *( f.30) + * (f.48)	049	-9 959	-5 528
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost Součet L.1 až L.2	050		
L. 1.	- splatná	051		
L. 2.	- odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (f.49) - L.	053	-9 959	-5 528
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (f.53) - M	055	-9 959	-5 528
*	Čistý obrát za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	056	69	12

Sestaveno dne 19.7.2021		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou (jméno a podpis)  Petr Maděra
Právní forma účetní jednotky evropská společnost	Předmět podnikání	Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpis)



# PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

ke dni           k 31.12.2020            
v tis. Kč

Bortero, SE

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7 -Holešovice

Rok	Měsíc	IČO
2020	12	29152097

Ozn.	TEXT	Běžné období	Minulé úč. období
P.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období</b>	242	
	<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-9 959	-5 528
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	7 136	925
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek, a dále umožňování opravné položky k nabytému majetku		
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv a změna zůstatků přechodných účtů aktiv a pasiv, tj. časové rozlišení nákladů a výnosů a nere realizované kurzové rozdíly	6 104	563
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv včetně oceňovacích rozdílů z kapitálových účastí		
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (investiční společnosti a fondy)		
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků, a vyúčtované výnosové úroky	1 032	362
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-2 823	-4 603
A.2.	Změna potřeby pracovního kapitálu	275	-1 079
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	470	-1 242
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	-195	163
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-2 548	-5 682
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-962	-315
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (investiční společnosti a fondy)		
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období		
A.6.	Přijmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek vč. uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	-3 510	-5 997
	<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-1 930	-5 055
B.2.	Přijmy z prodeje stálých aktiv		
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-2 805	
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-4 735	-5 055
	<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých , popř. krátkodobých závazků	5 610	11 294
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	2 600	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení	2 600	
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům		
C.2.3.	Peněžní dary a dotace do vlastního kapitálu a další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů		
C.2.4.	Úhrada ztráty společníky		
C.2.5.	Přímé platby na vrub fondů		
C.2.6.	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně vztahující se k těmto nárokům a vč. finančního vypořádání se společníky v.o.s. a komplementáři u k.s.		
C.3.	Přijaté dividendy a podíly na zisku s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (investiční společnosti a fondy)		
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	8 210	11 294
F.	<b>Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků</b>	-35	242
R.	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období</b>	207	242

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou (jméno a podpis)
19.7.2021	Petr Maděra



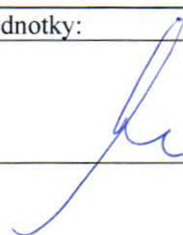




---

**Příloha k účetní závěrce společnosti**  
**Bortero, SE**  
**za rok 2020**

Schváleno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky:
19. července 2021	Petr Maděra



## Obsah

I. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky .....	3
II. Obecné údaje.....	3
1. Popis účetní jednotky .....	3
2. Změny a dodatky uskutečněné v účetním období a v průběhu roku 2020 do data sestavení této účetní závěrky v obchodním rejstříku: .....	4
II. Použité účetní principy .....	4
III. Použitá účetní pravidla a postupy .....	5
III.1 Dlouhodobý nehmotný majetek .....	5
III.2 Finanční majetek.....	5
III.3 Pohledávky.....	6
III.4 Závazky z obchodního styku.....	6
III.5 Úvěry .....	6
III.6 Rezervy .....	6
III.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu .....	6
III.8 Daň z příjmů .....	6
III.8.1 Odložená daň .....	7
III.8.2 Splatná daň.....	7
III.9 Výnosy .....	7
III.9 Použití odhadů .....	7
III.10 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování.....	7
IV. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát.....	9
1. Dlouhodobý nehmotný majetek .....	9
2. Dlouhodobý finanční majetek .....	9
3. Dlouhodobé pohledávky .....	9
4. Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba.....	9
5. Vývoj vlastního kapitálu .....	10
6. Závazky.....	10
6.1. Závazky z obchodních vztahů.....	10
6.2. Vydané dluhopisy .....	10
6.3. Závazky ovládaná nebo ovládající osoba.....	10
7. Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty.....	11
7.1. Služby .....	11
7.2. Úpravy hodnot pohledávek .....	11
V. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti a události po datu účetní závěrky .....	11
VI. Ostatní informace .....	11



## I. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky

Předkládaná účetní závěrka Společnosti byla zpracována v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., O účetnictví, prováděcí vyhláškou číslo 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele, ve znění platném pro rok 2018.

Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

## II. Obecné údaje

### 1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma : Bortero, SE

Sídlo: Dělnická 213/12, Staré Město, 110 00 Praha 1

IČO: 291 52 097

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, pod spisovou značkou H 968; vznikla dne 9.1.2013.

Předmět činnosti: výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Datum vzniku Společnosti: 9. ledna 2013

Základní kapitál: 12 ks kmenové akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 248 650,- Kč.

Jmenovitá hodnota 1 akcie v EUR: 10 000,- EUR

Akcionáři s více než 20% podílem na základním kapitálu k 31.12.2020 a k datu sestavení účetní uzávěrky:



Jméno	Podíl
Petr Maděra	100 %

Jména a příjmení statutárních a dozorčích orgánů od 31.12.2020 a k datu sestavení účetní uzávěrky:

Jméno	Funkce
Petr Maděra	Člen představenstva
Ing.arch. Petr Schwarzbeck	Člen dozorčí rady

2. Změny a dodatky uskutečněné v účetním období a v průběhu roku 2020 do data sestavení této účetní závěrky v obchodním rejstříku:

V roce 2020 nedošlo k žádným změnám v údajích zapisovaných do obchodního rejstříku.

Ke dni 12. dubna 2021 byla zapsána:

- Změna jmenovité hodnoty akcií
  - Nová forma: 12 ks akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 1 923 396,50,- Kč, kdy jmenovitá hodnota 1 akcie v EUR činí 77 353,60,
  - Původní forma: 12 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 248 650,- Kč, kdy jmenovitá hodnota 1 akcie v EUR činila 10 000.
- Zvýšení základního kapitálu z dosavadní výše 2 983 800 Kč na 23 080 758 Kč k datu 12. 4. 2021 byl základní kapitál ve výši 23 0080 758 zcela splacen.

## II. Použité účetní principy

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se stanoví předpisy pro podvojně účetnictví podnikatelů a Českými účetními standardy pro podnikatele.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady a postupy vymezené zákonem o účetnictví a příslušnými právními předpisy České republiky, především zásadu oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korunách českých, pokud není uvedeno jinak.



### **III. Použitá účetní pravidla a postupy**

#### **III.1 Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceněn pořizovacími cenami sníženými o oprávky, a zúčtovanou ztrátu ze snížení hodnoty.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož pořizovací cena je vyšší než 60 tis. Kč v jednotlivém případě.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za zdaňovací období částku 60 tis. Kč, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Požizovací cena dlouhodobého nehmotného majetku je odepisována lineárně po dobu předpokládané životnosti majetku, která je pro jednotlivé skupiny dlouhodobého nehmotného majetku stanovena takto:

<b>Skupina dlouhodobého majetku</b>	<b>Doba odepisování v letech</b>
Software	3
Ostatní nehmotný majetek	6

#### **III.2 Finanční majetek**

Finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby nad jeden rok se vykazuje jako dlouhodobý, finanční majetek s dobou splatnosti nebo se záměrem držby do jednoho roku jako krátkodobý.

##### *Ocenění finančního majetku při pořízení*

Podíly, cenné papíry a deriváty jsou při pořízení oceněny pořizovací cenou, včetně ážia a nákladů s pořízením souvisejících.

##### *Ocenění finančního majetku ke konci rozvahového dne*

Cenné papíry určené k obchodování, ostatní realizovatelné cenné papíry a deriváty se oceňují reálnou hodnotou. Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu, ocení se cenné papíry pořizovací cenou, sníženou o opravné položky.

Cenné papíry s pevným výnosem držené do splatnosti se oceňují pořizovací cenou zvýšenou nebo sníženou o úrokový výnos nebo náklad.



Ostatní majetkové podíly se oceňují pořizovací cenou sníženou o opravné položky.

### **III.3 Pohledávky**

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou sníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným pohledávkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravné položky k pochybným a nedobytným částkám.

Opravné položky k pochybným pohledávkám stanoví společnost na základě věkové analýzy pohledávek a vlastní analýzy platební schopnosti svých zákazníků.

### **III.4 Závazky z obchodního styku**

Závazky z obchodního styku jsou oceňovány jmenovitou hodnotou.

### **III.5 Úvěry**

Půjčky jsou sledovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobou půjčku se považuje i část dlouhodobých půjček, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

### **III.6 Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích závazků nebo výdajů, u nichž je znám účel a je pravděpodobné, že nastanou, avšak zpravidla není jistá částka nebo datum, k němuž vzniknou.

### **III.7 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu**

Společnost používá pro přepočet cizích měn u pohledávek a závazků během roku denní kurz vyhlášený ČNB platný ke dni uskutečnění účetního případu.

Finanční majetek, krátkodobá aktiva a závazky v cizí měně jsou k datu účetní závěrky přepočteny dle platného kurzu vyhlášeného Českou národní bankou k tomuto datu a zjištěné kurzové rozdíly jsou proúčtovány ve prospěch finančních výnosů nebo na vrub finančních nákladů běžného období.

### **III.8 Daň z příjmů**





### III.8.1 Odložená daň

Výpočet odložené daně vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi zůstatkovou účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, v němž bude rozdíl vypořádán. O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze v případě, kdy neexistuje pochybnost o jejím využití v následujících účetních obdobích.

Změna stavu odložené daně je účtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a je také zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě, s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům (např. skupina podniků v různých daňových jurisdikcích).

Společnost nevykazuje odloženou daňovou pohledávku z titulu dosud neuplatněných daňových ztrát, z důvodu nejistoty o schopnosti jejího uplatnění.

### III.8.2 Splatná daň

Splatná daň za účetní období vychází ze zdanitelného zisku. Zdanitelný zisk se liší od čistého zisku vykázaného ve výsledovce, neboť nezahrnuje položky výnosů nebo nákladů, které jsou zdanitelné nebo uznatelné v jiných obdobích, a dále nezahrnuje položky, které nepodléhají dani ani nejsou daňově odpočitatelné. Závazek společnosti z titulu splatné daně je vypočítán pomocí daňových sazeb platných k datu účetní závěrky.

### **III.9 Výnosy**

Výnosy jsou účtovány k datu poskytnutí služeb. Jsou vykázaný po odečtení slev.

### **III.9 Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

### **III.10 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování**



V roce 2020 společnost nezměnila metody účtování, oceňování ani odpisování oproti předcházejícímu účetnímu období.





## IV. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát

### 1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací ceny	Zálohy	Software	Celkem
PS k 1. 1.2020	5 055	0	5 055
Přirůstky	0	3 935	3 935
Reklasifikace	-5 055	5 055	5 055
<b>KS k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>8 990</b>	<b>8 990</b>

### 2. Dlouhodobý finanční majetek

	2020	Výše podílu
EcoOneWash s.r.o.	500	100%
Borero		
Investments s.r.o.	100	100%
<b>Celkem</b>	<b>600</b>	<b>xx</b>

### 3. Dlouhodobé pohledávky

Dlouhodobé pohledávky zahrnují pohledávky z titulu zápůjčky ve výši 2 351 tis. Kč. Na tuto pohledávku byla vytvořena opravná položka ve výši 100%.

### 4. Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba

	2020	2019
zápůjčka	4 272	3 828

Zápůjčka je neúročená a splatná na požádání.

K zápůjčce byla k 31.12.2020 vytvořena opravná položka ve 100% výši.



## 5. Vývoj vlastního kapitálu

Vlastní kapitál	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Kumulované HV min. let	HV	Celkem
Stav k 1. 1. 2020	2 984	0	0	-5 528	-2 544
Rozdělení HV 2019			-5 528	5 528	0
Příplatek akcionářů	0	2 600			2600
HV 2020	0		0	-9 959	-9 959
<b>Stav k 31. 12. 2020</b>	<b>2 984</b>	<b>2 600</b>	<b>-5 528</b>	<b>-9 959</b>	<b>-9 903</b>

Na základě rozhodnutí jediného akcionáře ze dne 2. ledna 2020 došlo k poskytnutí dobrovolného peněžitého příplatku mimo základní kapitál společnosti ve výši 2 600 tis. Kč. Tento příplatek byl v průběhu roku 2020 zcela splacen.

## 6. Závazky

### 6.1. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů neobsahují závazky více jak 180 dní po splatnosti.

### 6.2. Vydané dluhopisy

Společnost vydala v roce 2019 tříleté dluhopisy. Jsou úročeny sazbou 7 % p.a. Dluhopisy jsou splatné 31.1.2022. Společnost vydala v roce 2020 tříleté dluhopisy. Jsou úročeny sazbou 7,3 % p.a. Dluhopisy jsou splatné 31.1.2023.

	2020	2019
Splatno 2022	13 403	11 353
Splatno 2023	2 551	0
	<b>15 954</b>	<b>11 353</b>

### 6.3. Závazky ovládaná nebo ovládající osoba

Společnost eviduje závazky 1 147 tis. Kč vzniklé z titulu zápůjčky. Zápůjčka je úročena 2% měsíčně a splatná na požádání.



## 7. Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty

### 7.1. Služby

	2 020	2 019
právní služby	572	274
finanční poradci	1330	2 396
nájemné	660	626
ostatní	87	424
	<b>2 649</b>	<b>3 720</b>

### 7.2. Úpravy hodnot pohledávek

	2020	2019
Jiné pohledávky	1 938	413
Ovládající nebo ovládaná osoba	4 282	0
<b>CELKEM</b>	<b>6 220</b>	<b>413</b>

## V. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti a události po datu účetní závěrky

Společnost vykazuje k 31.12.2020 záporný vlastní kapitál ve výši 9 903 tis. Kč. Společnost dosáhla v roce 2020 ztrátu ve výši -9 959 tis. Kč. Krátkodobé závazky k 31.12.2020 přesahují oběžná aktiva k 31.12.2020 o 3 539 tis. Kč.

I přes dosavadní nepříznivý vývoj finanční situace společnosti se vedení společnosti domnívá, že bude schopno pokračovat ve své činnosti. Vychází přitom z širokého portfolia projektů, které společnost realizuje, či zamýšlí realizovat a jejich očekávané finanční návratnosti. Vedení společnosti očekává, že k realizaci zmíněných projektů bude schopná získat dostatečné zdroje financování.

## VI. Ostatní informace

Společnost neeviduje závazky kryté podle zástavního práva. Společnost nemá závazky neuvedené v účetních výkazech.

Společnost nemá majetek, na kterém vážnou práva třetích osob.



Po datu účetní závěrky do okamžiku sestavení této přílohy k účetní závěrce nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na tuto účetní závěrku.

