



ZPRÁVA
NEZÁVISLÉHO AUDITORA

k účetní závěrce společnosti

revidovaná

Bortero, SE

za rok 2019

OBECNÉ INFORMACE

Obchodní název společnosti:

Bortero, SE

Sídlo společnosti:

**Dělnická 213/12, Holešovice,
170 00 Praha 7**

Identifikační číslo:

291 52 097

Příjemce zprávy:

Petr Maděra
člen představenstva

Odpovědný auditor:

Ing. Jitka Kolářová
auditor číslo dekretu KAČR 1787

Datum vyhotovení zprávy:

8. prosince 2020

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. 2019, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2019, přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě II. 1. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Bortero, SE k 31. 12. 2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření, a peněžních toků za rok končící 31.12. 2019 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit 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.1. přílohy účetní závěrky, ve kterém vedení Společnosti upozorňuje na potřebu zajištění dodatečných finančních zdrojů pro realizaci svých projektů způsobenou COVID-19. Jak je uvedeno v bodě V.1 přílohy účetní závěrky, tyto události a podmínky spolu s dalšími záležitostmi popsány v tomto bodě ukazují na existenci významné (materiální) nejistoty, která může zásadním způsobem zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat.

Můj výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňuji na bod V. 2. přílohy účetní závěrky, který popisuje skutečnost, že Společnost vykazuje k 31.12.2019 záporný vlastní kapitál ve výši 2 544 tis. Kč a že společnost dosáhla v roce 2019 ztrátu ve výši 5 528 tis. Kč a že v lednu 2020 bylo rozhodnuto jediným akcionářem o příplatku mimo základní kapitál ve výši 2 600 tis. Kč, který nebyl do data sestavení účetní závěrky uhrazen. Z výše uvedeného je zřejmé, že společnost bude schopna realizovat své plánované projekty pouze v případě úspěšného získání jak vlastních, tak externích zdrojů financování.

Můj výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

Jiné skutečnosti

Zprávu auditora k účetní závěrce sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládala z rozvahy k 31. 12. 2019 a výkazu zisku a ztráty za rok končící 31.12. 2019 a přílohy této účetní závěrky jsem vydala již dne 7. prosince 2020. Tato zpráva auditora

představuje pouhé rozšíření mojí původní zprávy o přehled o peněžních tocích za rok 2019.

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 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 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 jednatel 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 dojdou 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 8. prosince 2020

PŘÍLOHY

- Rozvaha k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty za rok 2019
- Přehled o peněžních tocích za rok 2019
- Příloha účetní závěrky za rok 2019

ROZVAHA v plném rozsahu

k 31.12.2019
(v celých tisících Kč)

Bortero, SE

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo
podnikání (léčí se od bydliště)

Dělnická 213/12

170 00 Praha 7 -Holešovice

Rok	Měsíc		IČ							
2019	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	10 741	-1 413	9 328	3 100
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				
B.	Stálá aktiva	Součet B.I. až B.III 003	5 055		5 055	
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	Součet I.1. až I.5. 004	5 055		5 055	
B. I. 1.	Nehmotné výsledky vývoje	005				
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006				
B. I. 2. 1.	Software	007				
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		5 055	
B. I. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012	5 055		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 celky trvalých porostů	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				
B. III. 1.	Podíly - ovládané nebo ovládaná osoba	028				
B. III. 2.	Zápůjčky a úvěry - ovládané nebo ovládaná osoba	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	5 686	-1 413	4 273	3 100
C. I.	Zásoby	Součet I.1. až I.5.	038				
C. I. 1.	Materiál		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.	Mladá 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	4 444	-413	4 031	3 100
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky		047				
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.	Odožená daňová pohledávka		051				
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní		052				
C. II. 1. 5. 1.	Pohledávky za společníky		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				
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky		057	4 354	-413	3 941	3 100
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů		058				
C. II. 2. 2.	Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba		059	3 828		3 828	3 100
C. II. 2. 3.	Pohledávky-podstatný vliv		060				
C. II. 2. 4.	Pohledávky-ostatní		061	526	-413	113	
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky		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	113		113	
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní		066				
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky		067	413	-413		
C. II. 3.	Časové rozlišení aktiv	Součet II.1. až II.3.	068	90		90	
C. II. 3. 1.	Náklady příštích období		069	90		90	
C. II. 3. 2.	Komplexní náklady příštích období		070				
C. II. 3. 3.	Příjmy příštích 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	242		242	
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně		076	145		145	
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech		077	97		97	
D.	Časové rozlišení aktiv	Součet D.1. až D.3.	078				
D. 1.	Náklady příštích období		079				
D. 2.	Komplexní náklady příštích období		080				
D. 3.	Příjmy příštích 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	9 328	3 100
A.	Vlastní kapitál Součet A.I. až A.VI.	083	-2 544	2 984
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		
A. II. 1.	Ážio	089		
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090		
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091		
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		
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	0100		
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0101		
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0102	-5 528	
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0103		
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	0104	11 872	116
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	11 872	116
C. I.	Dlouhodobé závazky Součet I.1. až I.9.	0111	11 353	
C. I. 1.	Vydané dluhopisy	0112	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	Součet II.1. až II.8. 0126	519	116
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	107	
C. II. 5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0133		
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0134		
C. II. 7.	Závazky - podstatný vliv	0135		
C. II. 8.	Závazky - ostatní	0136	412	116
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	0137		
C. II. 8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0138		
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	0139		
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	0140		
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	0141	56	
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	0142	240	
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	0143	116	116
C. III.	Časové rozlišení pasív	0144		
C. III. 1.	Výdaje příštích období	0145		
C. III. 2.	Výnosy příštích období	0146		
D.	Časové rozlišení pasív	Součet D1. až D.2. 0147		
D. 1.	Výdaje příštích období	0148		
D. 2.	Výnosy příštích období	0149		

Sestaveno dne 8.12.2020		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 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona	Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpis)



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

k 31.12.2019
(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							
2019	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 Součet A.1. až A.3.	3	3 749	
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4		
2.	Spotřeba materiálu a energie	5	29	
3.	Služby	6	3 720	
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady Součet D.1. až D.2.	9		
D. 1.	Mzdové náklady	10		
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11		
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12		
2. 2.	Ostatní náklady	13		
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti Součet E.1. až E.3.	14	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	413	
III.	Ostatní provozní výnosy Součet III.1.1 až III.3.	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 Součet F.1. až F.5.	24		
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27		
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	-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		3 110
IV. 1.	Výnosy z podílů v ovládané nebo ovládající osobě	032		3 110
2.	Ostatní výnosy z podílů	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	034		3 110
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	12	
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	040		
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	041	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	374	
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	044		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	045	374	
VII.	Ostatní finanční výnosy	046		
K.	Ostatní finanční náklady	047	4	
.	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	048	-1 366	
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) *(f.30) + *(f.48)	049	-5 528	
L.	Daň z příjmů za běžnou činnost Seoučet L.1. až L.2.	050		
L. 1.	- splatná	051		
L. 2.	- odložená (+/-)	052		
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) ** (f.49) - L.	053	-5 528	
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společným (+/-)	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) ** (f.53) - M.	055	-5 528	
*	Čistý obrat za účetní období I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII	056	12	3 110

Sestaveno dne 8.12.2020	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 výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
	Osoba odpovědná za sestavení účetní závěrky (jméno a podpis)



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

ke dni 31.12.2019
v tis. Kč

Rok	Měsíc	IČO
2019	12	29152097

Bortero, SE
Dělnická 213/12
170 00 Praha 7 -Holešovice

Ozn.	TEXT	Běžné období	Minulé úč. období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-5 528	
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	925	0
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, odpis pohledávek, a dále umořování 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 nerealizované kurzové rozdíly	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	362	
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-4 603	0
A.2.	Změna políbehy pracovního kapitálu	-1 079	0
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti	-1 242	
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti	163	
A.2.3.	Změna stavu zásob		
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-5 682	0
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků	-315	
A.4.	Přijaté úroky s výjimkou podniků, jejichž předmětem činnosti je investiční činnost (Investiční společnosti a fondy)		
A.5.	Zaplacené daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období		
A.6.	Příjmy a výdaje spojené s mimořádnými účetními případy, které tvoří mimořádný hospodářský výsledek vč. uhrazené splatné daně z příjmů z mimořádné činnosti		
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-5 997	0
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv	-5 055	-3 110
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		3 110
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám		
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-5 055	0
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	11 294	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky	0	0
C.2.1.	Zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů z titulu zvýšení základního kapitálu, event. rezervního fondu včetně složených záloh na toto zvýšení		
C.2.2.	Vyplacení podílů 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.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	11 294	0
F.	Čistý zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	242	0
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	242	0

Sestaveno dne	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou (jméno a podpis)
8.12.2020	Petr Maděra



Příloha k účetní závěrce společnosti
Bortero, SE
za rok 2019

Schváleno dne: 8. prosince 2020	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky: Petr Maděra
------------------------------------	--



Obsah

I. Základní východiska pro sestavení účetní závěrky	3
II. Obecné údaje	3
1. Popis účetní jednotky	3
Změny a dodatky uskutečněné v účetním období a v průběhu roku 2019 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	7
III.8 Daň z příjmů	7
III.8.1 Odložená daň	7
III.8.2 Splatná daň	7
III.9 Výnosy	7
III.9 Použití odhadů	8
III.10 Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování	8
IV. Doplnující údaje k Rozvaze a k Výkazu zisků a ztrát	9
1. Dlouhodobý nehmotný majetek	9
2. Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba	9
3. Vývoj vlastního kapitálu	9
4. Závazky	10
4.1. Vydané dluhopisy	10
4.2. Závazky ke společníkům	10
5. Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty	10
5.1. Služby	10
V. Předpoklad nepřetržitého trvání společnosti a události po datu účetní závěrky	10
1. Covid-19	10
2. Finanční situace společnosti	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 31.12.2019 a k datu sestavení účetní uzávěrky:



Jméno	Podíl
Petr Maděra	100 %

Jména a příjmení statutárních a dozorčích orgánů od 24.1. 2019 a k datu sestavení účetní uzávěrky:

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

Jména a příjmení statutárních a dozorčích orgánů k datu sestavení účetní uzávěrky ke 23.1.2019:

Jméno	Funkce
Daniel Konrád	Člen představenstva
Ing.arch. Petr Schwarzbeck	Člen dozorčí rady

Změny a dodatky uskutečněné v účetním období a v průběhu roku 2019 do data sestavení této účetní závěrky v obchodním rejstříku:

Dne 14. února 2019 bylo zapsáno nové sídlo společnosti na adrese Dělnická 213/12, Holešovice 170 00 Praha 7. Předchozí sídlo společnosti byla na adrese Platněřská 88/9, 110 00 Praha 1.

Ke dni 16. května 2019 byla zapsána změna formy akcií:

- Původní forma: 12 ks akcií na majitele v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 248 650,- Kč, kdy jmenovitá hodnota 1 akcie v EUR činila 10 000,
- Nová forma: 12 ks kmenových akcií na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 248 650,- Kč, kdy jmenovitá hodnota 1 akcie v EUR činí 10 000.

Dne 16.5.2020 se obchodní korporace podřídila podle § 777 odst. 5 zákona 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.

Akcionáři společnosti do 20.12.2018 (zapsáno do OŘ 24.1.2019):

Jméno	Podíl
Daniel Konrád	100 %



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 zaúčtovanou 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.

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

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odepisování v letech
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 zájma 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 vykázány 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 nemá významné tituly pro odloženou daň, a proto o ni neúčtuje.

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 vykázány 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 2019 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	Celkem
PS k 1. 1. 2019	0	0
Přírůstky	5 055	5 055
KS k 31.12.2019	5 055	5 055
Oprávky a opravné položky		
PS k 1.1.2019	0	0
Odpisy	0	0
KS k 31.12.2019	0	0
ZC k 1.1.2019	0	0
ZC k 31.12.2019	5 055	5 055

2. Pohledávky ovládaná nebo ovládající osoba

	2 019	2 018	Rozdíl
zápůjčka	3 828	3 100	728

Zápůjčka je neúročená a splatná na požádání.

3. Vývoj vlastního kapitálu

Vlastní kapitál	Základní kapitál	Kumulované HV minulých let	HV	Celkem
Stav k 1. 1. 2019	2 984	0	0	2 984
HV 2019	0	0	-5 528	-5 528
Stav k 31. 12. 2019	2 984	0	-5 528	-2 544



4. Závazky

4.1. Vydané dluhopisy

Společnost vydala v roce 2019 tříleté dluhopisy. Jsou úročeny sazbou 7 % p.a. Datum emise dluhopisů je 1.2.2019. Dluhopisy jsou splatné 31.1.2022.

4.2. Závazky ke společníkům

Společnost eviduje závazky za akcionáři ve výši 116 tis. Kč vzniklé z titulu zápůjčky. Zápůjčka je neúročená a splatná na požádání.

5. Doplnující informace k výkazu zisku a ztráty

5.1. Služby

	2 019
právní služby	274
finanční poradci	2 396
nájemné	626
ostatní	424
	3 720

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

1. Covid-19

Koncem roku 2019 se poprvé objevily zprávy z Číny týkající se COVID-19 (koronavirus). V roce 2020 se virus rozšířil do celého světa a způsobil rozsáhlé ekonomické škody. V roce 2020 společnost zaznamenala významný dopad této pandemie na činnost společnosti. Tento dopad se projevil ve poklesu prodeje dluhopisů, z nichž získané peněžní prostředky společnost potřebuje pro realizaci svých plánovaných projektů. Do data této účetní závěrky společnost prodala o 40% méně dluhopisů než za celý předchozí rok 2019. Situace se neustále mění, a proto nelze předvídat budoucí dopady této pandemie na činnost Společnosti. Vedení Společnosti bude pokračovat v monitorování potenciálního dopadu a podnikne veškeré možné kroky ke zmírnění jakýchkoliv negativních účinků na Společnost.

Vedení Společnosti zvážilo potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a podnikání a dospělo k závěru, že schopnost společnosti pokračovat ve své činnosti závisí na úspěšnosti získání financování zamýšlených projektů.



2. Finanční situace společnosti

Společnost vykazuje k 31.12.2019 záporný vlastní kapitál ve výši 2 544 tis. Kč. Společnost dosáhla v roce 2019 ztrátu ve výši 5 528 tis. Kč. Na základě rozhodnutí jediného akcionáře bylo dne 2. 1. 2020 rozhodnuto o příplatku jediného akcionáře mimo základní kapitál společnosti ve výši 2 600 tis. Kč. Do data sestavení této účetní závěrky však tento příplatek nebyl jediným akcionářem uhrazen.

I přes dosavadní nepříznivý vývoj finanční situace společnosti se vedení společnosti domnívá, že bude schopno pokračovat ve své činnosti, za předpokladu získání dostatečných zdrojů financování. Vychází přitom z širokého portfolia projektů, které společnost realizuje, či zamýšlí realizovat a jejich očekávané finanční návratnosti.

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.



