

**TOS Svitavy, a.s.**

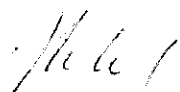
**Výroční zpráva za rok 2018**

**OBSAH :**

Úvod

1. Identifikace společnosti
2. Předmět podnikání společnosti
3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2018
4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období
5. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne
6. Přílohy
  - zpráva auditora za r. 2018
  - zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za r. 2018

Výroční zpráva byla sestavena dne 15. 5. 2019



.....  
Ing. Jan Halouska  
předseda představenstva



.....  
Ing. Oldřich Jachan  
člen představenstva

## Úvod

Společnost TOS Svitavy, a. s. vznikla v březnu 1991 transformací státního podniku TOS Svitavy, který do června roku 1989 patřil do skupiny strojírenských podniků sdružených pod koncernový podnik Továren strojírenské techniky Praha.

Společnost byla privatizována v 1. kole kupónové privatizace, kdy byla vlastněna z velké části investičními fondy (cca 80%). Od roku 1996 má majoritní podíl ve společnosti akciová společnost B.G.M. holding a.s.

TOS Svitavy jak v tuzemsku, tak v zahraničí reprezentují dva vlastní obory produkce, a to dřevoobráběcí stroje a mechanická sklíčidla. V oboru produkce dřevoobráběcích strojů se společnost orientuje na dodávku komplexního řešení „rozmítacích a omítacích uzlů“, které tvoří rozmítací pily, omítací pily a manipulační technika.

Zkušenosti kvalifikovaného personálu zejména z produkce dřevoobráběcích strojů firma zhodnocuje v konstrukční a technologické přípravě a následné výrobě ocelových svařovaných a obráběných konstrukcí (včetně nerezových konstrukcí) jak pro tuzemské tak i významné zahraniční zákazníky.

Kvalita produktů a schopnost reagovat na individuální požadavky zákazníků jsou základní prioritou firmy, jejímž plněním si firma vytváří podmínky pro udržení významné pozice na trhu v České republice i v zahraničí.

Tyto základní priority jsou také součástí politiky a cílů kvality v rámci certifikovaného systému kvality dle ČSN EN ISO 9001:2015

## **1. Identifikace společnosti**

### **1.1 Základní údaje o společnosti**

- 1.1.1 Obchodní jméno společnosti**  
TOS Svitavy, a.s.
- 1.1.2 Identifikační číslo**  
150 34 020
- 1.1.3 Adresa**  
Říční 2269/1d, 568 02 Svitavy
- 1.1.4 Datum vzniku**  
Společnost vznikla dnem 15. března 1991 transformací státního podniku TOS Svitavy.
- 1.1.5 Zapsána**  
V obchodním rejstříku u Krajského soudu v Hradci Králové, oddíl B, vložka 131
- 1.1.6 Základní kapitál**  
Základní kapitál společnosti ve výši 36 600 000 Kč tvoří 610.000 ks akcií ve jmenovité hodnotě 60,- Kč.
- 1.1.7 Počet zaměstnanců**  
144
- 1.1.8 Jmenovitá hodnota akcie**  
60 Kč
- 1.1.9 Vyplacené dividendy**
- |                |         |
|----------------|---------|
| v roce 2018    | 0,00 Kč |
| na jednu akcii | 0,00 Kč |
- 1.1.10 Informace o organizačních složkách v zahraničí**  
Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí

### **1.2 Řídící orgány společnosti**

Členové představenstva :

Ing. Jan Halouska	předseda
Ing. František Dokulil	člen
Ing. Ladislav Adamec, CSc.	člen
Ing. Martina Rusňáková	člen
Ing. Oldřich Jachan	člen

Členové dozorčí rady :

Ing. Martin Adamec	předseda
Luboš Stodola	člen
Ing. Mgr. Jana Adamcová	člen

Generální ředitel společnosti :

Ing. Oldřich Jachan – absolvent VUT Brno, nebyl trestán, nevykonává jinou podnikatelskou činnost

### 1.3 Údaje o finanční situaci

Auditovaný hospodářský výsledek roku 2018 před zdaněním 497 tis. Kč (zpráva auditora tvoří přílohu výroční zprávy).

Základní kapitál společnosti v celkové výši 36.600.000,- Kč je rozdělen na 274.477 kmenových akcií na majitele v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 60,- Kč, ISIN CS0005009356 a na 335.523 akcií na jméno v zaknihované podobě ve jmenovité hodnotě 60,- Kč, ISIN CZ0005129478.

Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů k 31. 12. 2018 (Netto) činí 12.965 tis. Kč. Krátkodobé závazky z obchodních vztahů celkem k 31.12.2018 klesly na 20.192 tis. Kč, z toho závazky po lhůtě splatnosti meziročně klesly o 4.633 tis. Kč.

### 1.4 Účast na podnikání jiných osob

není

### 1.5 Účast na podnikání společnosti

Větší než 10% podíl na hlasovacích právech

B.G.M. holding, a.s.	85,2 %
----------------------	--------

### 1.6 Zapojení společnosti do dalších organizací

Akciová společnost TOS Svitavy je členem :

- Svazu výrobců a dodavatelů strojírenské techniky Praha a jeho prostřednictvím Svazu průmyslu
- Svazu výrobců dřevoobráběcích strojů a zařízení Svitavy

## **2. Předmět podnikání společnosti**

### **2.1 Charakteristika činnosti**

Předmět podnikání společnosti zapsán v obchodním rejstříku :

- obráběčství
- zámečnictví, nástrojářství
- kovářství, podkovářství
- truhlářství, podlahářství
- malířství, lakýrnictví a natěračství
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Předmět činnosti zapsán v obchodním rejstříku:

- pronájem nemovitostí

Strategickým záměrem společnosti v oboru dřevoobráběcích strojů je realizace komplexního řešení vybavení pilnic, které přináší zákazníkům odstranění fyzicky namáhavé práce společně operátorů s významnou úsporou personálních nákladů.

V oboru rotačního upínacího nářadí (mechanických sklíčidel) je hlavním cílem společnosti unifikace dílů a spolu s investicemi do modernizace technologického vybavení především zvýšení produktivity práce. Toto je nezbytným předpokladem pro zvýšení produkční schopnosti výroby.

V oblasti kooperací je cílem rozšířit počet významných zákazníků na principu vzájemně výhodné a dlouhodobé bázi.

Investice provedené v posledních čtyřech letech v mil. Kč:

<b>Investice</b>	<b>Rok 2015</b>	<b>Rok 2016</b>	<b>Rok 2017</b>	<b>Rok 2018</b>
Technologie	0,5	4,0	5,9	11,7
Stavby	2,4	1,9	0,1	1,2
Výpočetní technika	0,1	0	0,9	1,2
Dopravní technika	0,2	0,7	2,5	0
Ostatní	0,5	0	0	0,4
<b>Celkem</b>	<b>3,7</b>	<b>6,6</b>	<b>9,4</b>	<b>14,5</b>

Poznámka:

Z celkového objemu realizovaných investic v roce 2018 bylo investováno z vlastních zdrojů celkem 5,8 mil. Kč.

## Rozdělení činností - struktura prodeje v posledních třech letech v mil. Kč

Tržby v mil. Kč	2016		2017		2018	
TOS Svitavy celkem	169,3	100,0%	164,7	100,0%	159,8	100,0%
Dřevoobráběcí stroje a manipulační technika vč. ND	45,5	26,9%	52,2	31,7%	46,5	29,1%
Kooperace	8,4	5,0%	9,8	6,0%	11,7	7,3%
Rotační upínací zařízení	73,2	43,2%	68,4	41,5%	68,4	42,8%
Nové kooperační výroby	35,0	20,7%	29,1	17,7%	26,8	16,8%
Služby	4,0	2,4%	2,8	1,7%	3,8	2,4%
Obchodní zboží	3,2	1,9%	2,4	1,5%	2,6	1,6%

## Struktura prodeje Dřevoobráběcích strojů dle trhů

Podíl jednotlivých trhů na obrátu v mil. Kč/%	2016		2017		2018	
Dřevoobráběcí stroje a manipulační technika vč. ND	45,5	100,0%	52,2	100,0%	46,5	100,0%
• tuzemsko	12,3	27,0%	22,6	43,3%	26,1	56,1%
• export	33,2	73,0%	29,6	56,7%	20,4	43,9%
z toho: Polsko	19,1	42,0%	15,5	29,7%	11,4	24,5%
Slovensko	7,7	16,9%	9,6	18,4%	2,8	6,0%
Maďarsko	4,9	10,8%	1,2	2,3%	2,7	5,8%
Ostatní	1,5	3,3%	3,3	6,3%	3,5	7,5%

## Struktura prodeje Sklíčidel dle trhů

Podíl jednotlivých trhů na obrátu v mil. Kč/%	2016		2017		2018	
Rotační upínací zařízení (sklíčidla)	73,2	100,0%	68,4	100,0%	68,4	100,0%
• tuzemsko	37,9	51,8%	33,8	49,4%	27,5	40,2%
• export	35,3	48,2%	34,6	50,6%	40,9	59,8%
z toho: Velká Británie	12,6	17,2%	11,9	17,4%	12,7	18,6%
USA	3,1	4,2%	2,2	3,2%	9,6	14,0%
Slovensko	3,6	4,9%	3,0	4,4%	2,9	4,2%
Turecko	3,3	4,5%	4,1	6,0%	2,7	3,9%
Itálie	1,6	2,2%	1,4	2,0%	1,8	2,6%
Německo	2,7	3,7%	2,5	3,7%	2,9	4,2%
Maďarsko	3,1	4,2%	3,2	4,7%	3,1	4,5%
Francie	0,8	1,1%	0,5	0,7%	0,7	1,0%
Ostatní	4,5	6,1%	5,8	8,5%	4,5	6,6%

## Struktura prodeje Nových kooperačních výrob dle trhů

Podíl jednotlivých trhů na obrátu v mil. Kč/%	2016		2017		2018	
Nové kooperační výroby	35,0	100,0%	29,1	100,0%	26,8	100,0%
• tuzemsko	8,3	23,7%	7,6	26,1%	3,9	14,6%
• export	26,7	76,3%	21,5	73,9%	22,9	85,4%

Prodej „dřevoobráběcích strojů“ je realizován v tuzemsku přímo. Prodej do zahraničí je potom realizován prostřednictvím zástupců v jednotlivých teritoriích.

Prodej sklíidel je v tuzemsku i v zahraničí zajišťován jak přímo, tak prostřednictvím velkoobchodních organizací, které se profilují na trzích s nářadím v tuzemsku i v zahraničí.

Prodej obchodního zboží je zaměřen na doplňující sortiment ke dřevoobráběcím obráběcím strojům tak, aby firma byla schopna zajistit potřeby zákazníků (pilové kotouče, lasery, ...).

## **2.2 Personální politika, počet zaměstnanců, osobní náklady**

Ve společnosti TOS Svitavy, a. s. pracovalo v roce 2018 v průměru 144 zaměstnanců, průměrný výdělek přitom vzrostl meziročně o 7%, což se odrazilo v meziročním nárůstu osobních nákladů o cca 0,5 mil. Kč.

Pro zajištění nových zaměstnanců zaměřila společnost aktivity vedle odborných učilišť a středních škol i na žáky základních škol, kteří se rozhodují o svém budoucím zaměstnání. Při náboru nových zaměstnanců spolupracuje i s Úřadem práce ve Svitavách.

Společnost má uzavřenou kolektivní smlouvu.

## **2.3 Ekologie**

Ekologii a životnímu prostředí byla věnována trvalá pozornost. Likvidace odpadů byla prováděna v souladu s platnou legislativou prostřednictvím autorizovaných firem.

Povinnosti dané právními předpisy byly v roce 2018 plněny.

## **2.4. Výzkum a vývoj**

V roce 2018 byla práce technického rozvoje zaměřena hlavně na dokončení vývoje omítací pily PWO 500 a inovaci – racionalizaci pily PWR 421.

Na řešení těchto úkolů bylo využito cca 45% konstrukčních kapacit. Zbývající kapacity konstrukce byly věnovány na konstrukci manipulační techniky a na rozpracování konstrukční dokumentace pro výrobu kooperačních zakázek.

Vývoj „Omítací pily PWO 500“ byl zahájen v květnu 2017. Nefunkční prototyp byl vystaven na výstavě WOODTEC Brno v říjnu 2017. V roce 2018 proběhlo dokončení vývoje stroje, včetně osazení elektronikou. Byl vyvinut ovládací SW a provedena typová zkouška certifikovanou zkušebnou. Provozní zkoušky prototypu probíhají u tuzemského zákazníka. Výstupy z provozních zkoušek budou promítnuty do konstrukční dokumentace pro výrobu 2 ks ověřovací série v roce 2019.



Inovace stroje PWR 421 byla zahájena v roce 2017 a dokončena v závěru roku 2018. Cílem inovace vedle zvýšení užitečných vlastností bylo i zvýšení efektivnosti výroby a prodeje tohoto stěžejního stroje. V rámci projektu došlo k podstatnému snížení pracnosti, zlepšení průchodnosti výrobou a ke zvýšení užitečných vlastností. Použité principy jsou aplikovatelné i na ostatní stroje z typové řady PWR.

### **3. Podnikatelská činnost a finanční situace v roce 2018**

Stanoveného cíle roku 2018, a to zajištění vyrovnaného hospodaření jako nezbytného předpokladu pro realizaci nových investic a dalšího zlepšení finanční stability, bylo dosaženo.

Přestože nebylo splněn plán tržeb za vlastní výrobky z hlavní činnosti, jak vyplývá z následující tabulky, přispěly úkoly zaměřené na zvýšení rentability produktů k zajištění vyrovnaného hospodářského výsledku společnosti.

#### **Tržby – hlavní činnost:**

Produkt	Tržby Vlastní výrobky a služby	Tržby 2018 Plán (TCZK)	Tržby 2018 Skutečnost (TCZK)
Dřevoobráběcí stroje	Stroje a manipulační technika	45 000	38 912
	Náhradní díly	8 500	7 645
	Tržby za vlastní výrobky	53 500	46 557
	Služby	1 300	1 398
	Zboží	3 000	2 531
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>57 800</b>	<b>50 486</b>
Skličidla	Skličidla (vlastní výrobky)	68 300	68 373
	Služby	650	650
	Zboží	100	95
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>69 050</b>	<b>69 118</b>
Nové výroby	Andritz	22 500	22 282
	Ostatní nové výroby	8 500	4 534
	Služby	0	-292
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	<b>31 000</b>	<b>26 524</b>
Kooperace		13 200	11 676
Tržby za vlastní výrobky - hlavní činnost		<b>166 000</b>	<b>153 422</b>

#### **3.1 Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb – hodnocení dle produktů:**

##### **Dřevoobráběcí stroje**

Plán tržeb za stroje a manipulační techniku, včetně náhradních dílů byl splněn na 87%. V meziročním srovnání potom došlo k poklesu obratu o 5,6 mil. Kč, přitom export klesl meziročně o 9,2 mil. Kč a naopak v tuzemsku došlo k nárůstu o 3,5 mil. Kč. K oživení na zahraničních trzích došlo až ve druhé polovině roku, kdy naše společnost realizovala první komplexní řešení rozmítacích uzlů v Polsku.

### **Sklíčidla**

Prodej sklíčidel byl stejně jako v předchozích letech limitován především produkční schopností výroby. Přes problémy s nedostatkem kvalifikovaného personálu dosáhla firma v prodeji sklíčidel plánovaného cíle. Pozitivního vývoje bylo dosaženo v exportu, který meziročně vzrostl o 6,3 mil. Kč a dosáhl cca 60% podílu na celkovém obratu.

### **Nové výroby**

V sortimentu nových výrob, které reprezentuje výroba ocelových a nerezových konstrukcí pro významné, zejména zahraniční zákazníky, nebylo dosaženo plánovaného obratu. Plán byl splněn pouze na 85 %. Nepodařilo se rovněž zajistit rozšíření okruhu zákazníků s významným potenciálem pro naše produkty.

### **Kooperace**

Podnikatelský záměr v oblasti kooperací byl naplněn pouze na 88%. V meziročním srovnání však došlo ke zvýšení prodeje o cca 2 mil. Kč.

## **3.2 Efektivnost hospodaření a finanční situace**

Hospodaření společnosti za rok 2018 bylo uzavřeno s kladným výsledkem ve výši 497 tis. Kč.

V tomto výsledku se odráží zvýšení rentability produkce, kdy podíl výkonové spotřeby k tržbám meziročně klesl o 3,3 %. I při meziročním zvýšení osobních nákladů o 0,5 mil. Kč a absolutním meziročním zvýšení odpisů o cca 0,9 mil. Kč bylo dosaženo kladného provozního hospodářského výsledku ve výši 5,2 mil. Kč.

Finančním výsledkem hospodaření je potom ztráta ve výši 4,7 mil. Kč. V této ztrátě se negativně promítá zaúčtovaná rezerva na kurzové ztráty z titulu uzavřených zajišťovacích operací k eliminaci kurzových rizik na rok 2018 ve výši 0,7 mil. Kč.

Pozitivní vývoj hospodaření potom umožnil výrazným způsobem snížit závazky z obchodních vztahů o 5 mil. Kč, při současném zlepšení jejich struktury a realizovat investice v objemu 14,5 mil. Kč. Z toho 11,7 představují investice do technologického vybavení a 1,2 mil. Kč investice SW podpory konstrukčních a technologických prací.

#### **4. Předpokládaný vývoj a cíle příštího období**

V podnikatelském záměr roku 2019 v tržbách se odráží jednak poptávky zákazníků a již nabídky technicky zpracovaných řešení rozmítacích a omítacích uzlů v sortimentu dřevoobráběcích strojů a výrobní možnosti firmy, kde bylo přihlédnuto k cílům ve zvýšení produktivity práce.

##### **Tržby za vlastní výroby a služby - plán 2019**

<b>Produkt</b>	<b>Tržby Vlastní výroby Služby Zboží</b>	<b>Tržby 2018 Skutečnost (TCZK)</b>	<b>Tržby 2019 Plán (TCZK)</b>
<b>Dřevoobráběcí stroje</b>	<b>Stroje a manipulační technika</b>	38 912	49 730
	<b>Náhradní díly</b>	7 645	8 000
	<b>Tržby za vlastní výroby</b>	46 557	57 730
	<b>Služby</b>	1 398	1 625
	<b>Zboží</b>	2 531	3 000
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	50 486	62 355
<b>Skličidla</b>	<b>Skličidla (vlastní výroby)</b>	68 373	71 000
	<b>Služby</b>	650	650
	<b>Zboží</b>	95	100
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	69 118	71 750
<b>Nové výroby</b>	<b>Andritz</b>	22 282	23 000
	<b>Ostatní nové výroby</b>	4 534	5 000
	<b>Služby</b>	-292	0
	<b>TRŽBY CELKEM</b>	26 524	28 000
<b>Kooperace</b>		11 676	12 500
<b>Tržby za vlastní výroby - hlavní činnost</b>		<b>153 422</b>	<b>169 230</b>
<b>Tržby za služby - hlavní činnost</b>		<b>1 756</b>	<b>2 275</b>
<b>Tržby za služby - ostatní</b>		<b>2 053</b>	<b>1 530</b>
<b>Tržby za zboží</b>		<b>2 626</b>	<b>3 100</b>
<b>TOS - TRŽBY CELKEM</b>		<b>159 857</b>	<b>176 135</b>

Ve schváleném podnikatelském záměru pro rok 2019 v tvorbě hospodářského výsledku ve výši minimálně 1,2 mil. Kč se odráží jednak cíle v ekonomických ukazatelích a dále klíčové priority, rozpracované na dílčí organizační jednotky, zejména potom:

- personální stabilizace pracovního kolektivu
- další zvýšení efektivity produkce skličidel a dřevoobráběcích strojů
- získání nových zákazníků s potenciálem v obratu vyšším jak 5 mil. Kč
- zahájení oprav střešního pláště výrobních hal

Dosažení plánovaných výsledků hospodaření společnosti v roce 2019 by umožnilo realizovat investice minimálně ve stejné výši jako v roce 2018.

## **5. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne**

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem s negativním dopadem do finanční stability firmy.

## **6. Přílohy**

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

**TOS Svitavy, a.s.**

**Datum sestavení: 15.5.2019**



Statutární orgán:

Ing. Jan Halouska

Ing. Oldřich Jachan

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Oldřich Jachan", written over a horizontal line. The signature is written in a cursive style.

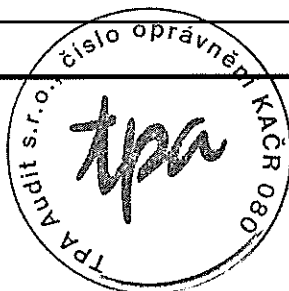
Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>507 092</b>	<b>-317 813</b>	<b>189 279</b>	<b>192 435</b>
<b>B. Stálá aktiva</b>	<b>373 350</b>	<b>-297 529</b>	<b>75 821</b>	<b>72 263</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>3 628</b>	<b>-2 697</b>	<b>931</b>	<b>547</b>
2 Ocenitelná práva	3 554	-2 697	857	547
1 Software	3 341	-2 484	857	547
2 Ostatní ocenitelná práva	213	-213	0	0
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	74	0	74	0
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	74		74	0
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>369 698</b>	<b>-294 808</b>	<b>74 890</b>	<b>71 716</b>
1 Pozemky a stavby	176 459	-122 770	53 689	58 970
1 Pozemky	5 083	-748	4 335	4 335
2 Stavby	171 376	-122 022	49 354	54 635
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	178 582	-168 717	9 865	10 616
4 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 321	0	3
3 Jiný dlouhodobý hmotný majetek	3 321	-3 321	0	3
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 336	0	11 336	2 127
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0		0	868
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 336		11 336	1 259
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>	<b>24</b>	<b>-24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	24	-24	0	0
<b>C. Oběžná aktiva</b>	<b>131 800</b>	<b>-20 284</b>	<b>111 516</b>	<b>118 792</b>
<b>I. Zásoby</b>	<b>107 576</b>	<b>-12 589</b>	<b>94 987</b>	<b>94 568</b>
1 Materiál	18 023	-2 069	15 954	15 853
2 Nedokončená výroba a polotovary	64 591	-3 176	61 415	56 264
3 Výrobky a zboží	24 572	-7 344	17 228	22 300
1 Výrobky	21 113	-5 986	15 127	19 841
2 Zboží	3 459	-1 358	2 101	2 459
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	390		390	151
<b>II. Pohledávky</b>	<b>22 770</b>	<b>-7 695</b>	<b>15 075</b>	<b>23 970</b>
2 Krátkodobé pohledávky	22 770	-7 695	15 075	23 970
1 Pohledávky z obchodních vztahů	20 660	-7 695	12 965	21 668



Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
4 Pohledávky - ostatní	2 110	0	2 110	2 302
3 Stát - daňové pohledávky	1 820		1 820	521
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	137		137	146
6 Jiné pohledávky	153		153	1 635
<b>IV. Peněžní prostředky</b>	<b>1 454</b>	<b>0</b>	<b>1 454</b>	<b>254</b>
1 Peněžní prostředky v pokladně	87		87	59
2 Peněžní prostředky na účtech	1 367		1 367	195
<b>D. Časové rozlišení aktiv</b>	<b>1 942</b>	<b>0</b>	<b>1 942</b>	<b>1 380</b>
1 Náklady příštích období	44		44	35
2 Komplexní náklady příštích období	1 814		1 814	1 209
3 Příjmy příštích období	84		84	136



Řádek	Běžné období	Minulé období
<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>189 279</b>	<b>192 435</b>
<b>A. Vlastní kapitál</b>	<b>40 973</b>	<b>40 476</b>
I. Základní kapitál	36 600	36 600
1 Základní kapitál	36 600	36 600
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	3 876	4 532
1 Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	4 838	4 532
2 Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-962	0
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	497	-656
<b>B. + C. Cizí zdroje</b>	<b>148 250</b>	<b>151 901</b>
<b>B. Rezervy</b>	<b>768</b>	<b>2 114</b>
4 Ostatní rezervy	768	2 114
<b>C. Závazky</b>	<b>147 482</b>	<b>149 787</b>
I. Dlouhodobé závazky	65 982	51 074
2 Závazky k úvěrovým institucím	7 982	1 074
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	58 000	50 000
II. Krátkodobé závazky	81 500	98 713
2 Závazky k úvěrovým institucím	43 599	47 851
3 Krátkodobé přijaté zálohy	2 987	150
4 Závazky z obchodních vztahů	20 192	25 106
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	6 000	14 000
8 Závazky - ostatní	8 722	11 606
3 Závazky k zaměstnancům	2 774	2 794
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 737	1 668
5 Stát - daňové závazky a dotace	438	405
6 Dohadné účty pasivní	6	1 466
7 Jiné závazky	3 767	5 273
<b>D. Časové rozlišení pasiv</b>	<b>56</b>	<b>58</b>
2 Výnosy příštích období	56	58





TOS Svitavy, a.s.

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	157 383	161 316
II. Tržby za prodej zboží	2 560	2 382
A. Výkonová spotřeba	86 664	94 802
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	2 220	1 633
2 Spotřeba materiálu a energie	69 106	76 193
3 Služby	15 338	16 976
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-499	-239
C. Aktivace (-)	0	-4
D. Osobní náklady	61 050	60 584
1 Mzdové náklady	44 571	44 295
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 479	16 289
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 123	14 935
2 Ostatní náklady	1 356	1 354
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	8 745	11 361
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	9 686	8 698
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 763	8 813
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-77	-115
2 Úpravy hodnot zásob	-959	2 511
3 Úpravy hodnot pohledávek	18	152
III. Ostatní provozní výnosy	13 109	17 514
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	766	5 221
2 Tržby z prodaného materiálu	171	200
3 Jiné provozní výnosy	12 172	12 093
F. Ostatní provozní náklady	11 894	15 528
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	408	767
2 Prodaný materiál	70	58
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	435	495
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 950	971
5 Jiné provozní náklady	12 931	13 237
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	<b>5 198</b>	<b>-820</b>



Řádek	Běžné období	Minulé období
J. Nákladové úroky a podobné náklady	3 304	3 260
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 678	1 677
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 626	1 583
VII. Ostatní finanční výnosy	1 675	5 082
K. Ostatní finanční náklady	3 072	1 658
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-4 701	164
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	497	-656
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	497	-656
* Čistý obrat za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	174 727	186 294



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	254	436
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	497	306
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	11 305	10 449
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	9 763	8 813
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-1 404	2 830
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-58	1 586
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	-1 346	1 244
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	-358	-4 454
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	3 304	3 260
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	3 304	3 260
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	11 802	10 755
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-3 570	-11 398
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	5 816	1 628
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-8 965	-10 957
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	-421	-2 069
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	8 232	-643
A.3. Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-3 998	-3 013
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	4 234	-3 656
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-13 208	-6 321
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	3 266	2 721
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-9 942	-3 600
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	6 908	7 074
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	6 908	7 074
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	1 200	-182
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	1 454	254



# PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018  
v celých tisících CZK

TOS Svitavy, a.s.

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Řiční 2269/1D

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2016	36 600	0	0	0	0	0	4 532	41 132
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	-656	-656
Výsledek hospodaření za běžné období							-656	-656
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	36 600	0	0	0	0	0	3 876	40 476
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	0	497	497
Výsledek hospodaření za běžné období							497	497
<b>Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	36 600	0	0	0	0	0	4 373	40 973



# PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

TOS Svitavy, a.s.



# 1 Popis účetní jednotky

Firma:	TOS Svitavy, a.s.
IČ:	15034020
Založení / Vznik:	Zápis do obchodního rejstříku 15. 03. 1991
Sídlo:	Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	Oddíl B, vložka 131 obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Hradci Králové
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	vývoj, výroba a prodej dřevoobráběcích strojů a upínacích nářadí

## 1.1 Osoby podílející se více jak 20% na základním kapitálu účetní jednotky

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
B.G.M. holding, a.s., Praha 10, Žernovská 6	85,2	85,2

## 1.2 Poskytnuté zápůjčky, záruky či jiná plnění spřízněným osobám

Kategorie osob	Ručení		Zápůjčka a jiná plnění	
	Běžné období	Minulé období	Běžné období	Minulé období
Statutární orgány			0	131
Řídící orgány			26	60
<b>Celkem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>191</b>

Za jiná plnění se považuje poskytnutí osobních automobilů k soukromému používání.

## 1.3 Transakce se spřízněnými osobami

Transakce se spřízněnými osobami probíhají za tržních podmínek.



## 2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

### 2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

#### 2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 20 tis. Kč	> 500 Kč	> 40 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 20 tis. Kč	> 500 Kč	> 40 tis. Kč

\*) tento majetek společnost vykazala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o opravy a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.

- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	Rovnoměrně	20 - 30
Výrobní stroje	Rovnoměrně	6-8 let
Počítačové systémy	Rovnoměrně	4 roky
Dopravní prostředky	Rovnoměrně	4 roky
SW	Rovnoměrně	4 roky



Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu. Konkrétní způsob tvorby opravných položek je uveden u přehledu pohybů dlouhodobého majetku.

#### Finanční leasing

Na základě smluv o finančním leasingu s následnou koupí najaté věci společnost hradí v souladu se splátkovým kalendářem nájemné, které je rovnoměrně zachyceno v nákladech po dobu leasingové smlouvy. Na konci tohoto vztahu je pronajatý majetek převeden na společnost za částku výrazně nižší než odpovídá reprodukční hodnotě najaté věci.

Navýšená první splátka nájemného je časově rozlišena a rozpouštěna do nákladů po dobu pronájmu.

Záloha na budoucí splátky je zaúčtována na poskytnuté provozní zálohy.

### 2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky

### 2.1.3 Zásoby

Nakupované zásoby (materiál, zboží) jsou oceňovány pořizovacími cenami. Pořizovací cena zahrnuje cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady – zejména náklady na dopravu, skladování, celní poplatky, provize a skonto. Z vnitropodnikových služeb souvisejících s pořizováním zásob, nákupem a se zpracováním zásob se do pořizovací ceny aktivuje pouze přepravné a vlastní náklady na zpracování materiálu.

Zásoby vytvořené vlastní činností se oceňují vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady vynaložené na výrobu nebo jinou činnost, popřípadě i část nepřímých nákladů, která se vztahuje k výrobě nebo k jiné činnosti.

Výdaje zásob ze skladu jsou účtovány pevnými skladovými cenami.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stáří, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.

### 2.1.4 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

- nabyté za úplatou nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

V případě postupného splácení pohledávky je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stáří po datu splatnosti.





## 2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

## 2.1.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

## 2.1.7 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

## 2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace vyjádřené v cizích měnách jsou v průběhu roku zachyceny pevným měsíčním kurzem.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

## 2.1.9 Daně

### Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

### Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

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.



## 2.1.10 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

## 2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

## 2.1.12 Změny minulého období

V účetním období 2017 byla původně vykázána opravná položka k nedokončené výrobě ve výši 2 656 tis. Kč a úprava hodnoty zásob ve výši 1 549 tis. Kč. Účetní jednotka následně zjistila, že nedošlo k zaúčtování opravných položek k zásobám nedokončené výroby ve výši 962 tis. Kč, u kterých došlo k ukončení výrobního programu v roce 2017. Tato oprava byla promítnuta v této závěrce prostřednictvím retrospektivní úpravy minulého období přes Jiný výsledek hospodaření minulých let v rozvaze a výkaz zisku a ztráty:

- ve výkazu zisku a ztráty řádek úpravy hodnot zásob minulého období aktuálně vykázáno 2 511 tis. Kč (vykázáno v minulém období 1 549 tis. Kč)
- ve výkazu zisku a ztráty řádek Provozní výsledek hospodaření minulého období aktuálně vykázáno -820 tis. Kč (vykázáno v minulém období 142 tis. Kč)
- ve výkazu zisku a ztráty řádek Výsledek hospodaření po zdanění minulého období aktuálně vykázáno -656 tis. Kč (vykázáno v minulém období 306 tis. Kč)
- v rozvaze řádek Nedokončená výroba a polotovary netto minulého období aktuálně vykázáno 56 264 tis. Kč (vykázáno v minulém období 57 226 tis. Kč)
- v rozvaze řádek Výsledek hospodaření běžného účetního období minulého období aktuálně vykázáno -656 tis. Kč (vykázáno v minulém období 306 tis. Kč)

## 2.1.13 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.



## 2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladní hotovost a peníze na cestě	87	59
Účty v bankách	1 367	195
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>1 454</b>	<b>254</b>

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

## 2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku B.G.M. Holding a.s..

## 3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.



## Aktiva

### B. Stálá aktiva

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

#### B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	931
	Stav k 31.12.2017	547

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Software	857	547
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	74	0
<b>Celkem</b>	<b>931</b>	<b>547</b>

#### B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	74 890
	Stav k 31.12.2017	71 716

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Pozemky	4 335	4 335
Stavby	49 354	54 635
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 865	10 616
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	3
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	868
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	11 336	1 259
<b>Celkem</b>	<b>74 890</b>	<b>71 716</b>

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek je tvořen zejména nově pořízeným strojem v částce 9 755 tis. Kč, který byl uveden do provozu v 01/2019.

#### \* Opravné položky - vývoj

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2018
Pozemky	748			748
Stavby	7 058		77	6 981
<b>Celkem</b>	<b>7 806</b>	<b>0</b>	<b>77</b>	<b>7 729</b>



**C. Oběžná aktiva****C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	94 987
	Stav k 31.12.2017	94 568

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Materiál	15 954	15 853
Nedokončená výroba a polotovary	61 415	56 264
Výrobky	15 127	19 841
Zboží	2 101	2 459
Poskytnuté zálohy na zásoby	390	151
<b>Celkem</b>	<b>94 987</b>	<b>94 568</b>

**C.II. Pohledávky****C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	15 075
	Stav k 31.12.2017	23 970

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	12 965	21 668
Pohledávky - ostatní	2 110	2 302
<b>Celkem</b>	<b>15 075</b>	<b>23 970</b>

**\* Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Stát - daňové pohledávky	1 820	521
Krátkodobé poskytnuté zálohy	137	146
Jiné pohledávky	153	1 635
<b>Celkem</b>	<b>2 110</b>	<b>2 302</b>

**\* Opravné položky - vývoj**

Skupina	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Celková opravná položka	-7 695	-7 678



**C.IV. Peněžní prostředky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	1 454
	Stav k 31.12.2017	254

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Peněžní prostředky v pokladně	87	59
Peněžní prostředky na účtech	1 367	195
<b>Celkem</b>	<b>1 454</b>	<b>254</b>

**D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv****D. Časové rozlišení aktiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	1 942
	Stav k 31.12.2017	1 380

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2018	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	44	35
Komplexní náklady příštích období	1 814	1 209
Příjmy příštích období	84	136
<b>Celkem</b>	<b>1 942</b>	<b>1 380</b>



## Pasiva

### A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	40 973
	Stav k 31.12.2017	40 476

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	36 600	36 600
Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	4 838	4 532
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-962	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	497	-656
<b>Celkem</b>	<b>40 973</b>	<b>40 476</b>

#### A.I. Základní kapitál

Druh akcií	Počet	Nominální hodnota	Celkem	Nesplaceno	Datum splatnosti
Zaknihované akcie na majitele	335 523	0,06	20 131		
Zaknihované akcie na majitele	274 477	0,06	16 469		
<b>Celkem</b>	<b>610 000</b>	<b>0</b>	<b>36 600</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### \* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

#### \* Rozdělení hospodářského výsledku

O rozdělení hospodářského výsledku 2018 nebylo do data sestavení této závěrky rozhodnuto.

### B./C. Cizí zdroje

#### B. Rezervy

#### \* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	768
	Stav k 31.12.2017	2 114



**C. Závazky****C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	65 982
	Stav k 31.12.2017	51 074

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	7 982	1 074
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	58 000	50 000
<b>Celkem</b>	<b>65 982</b>	<b>51 074</b>

Závazek	Částka	Způsob zajištění
Leasingové společnosti	7 982	zajištění převodu vlastnického práva

Závazek	Částka	Způsob zajištění
Půjčka - BGM Holding a.s.	58 000	bez zajištění

**\* Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Od 1 do 5 let do splatnosti	7 982	1 074
Nad 5 let do splatnosti	58 000	50 000
<b>Celkem</b>	<b>65 982</b>	<b>51 074</b>

V roce 2018 došlo k posunu splatnosti půjček od materské společnosti z krátkodobých na dlouhodobě se splatnosti nad 5 let..





**C.II. Krátkodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	81 500
	Stav k 31.12.2017	98 713

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	43 599	47 851
Krátkodobé přijaté zálohy	2 987	150
Závazky z obchodních vztahů	20 192	25 106
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	6 000	14 000
Závazky - ostatní	8 722	11 606
<b>Celkem</b>	<b>81 500</b>	<b>98 713</b>

Závazek	Částka	Způsob zajištění
banka	41 867	zajistovací postoupení pohledávek, zastavené nemovitosti, vlastní blankosměna vystavená dlužníkem TOS Svitavy a.s. k úvěrové lince a k treasury lince, zástava ochranné známky dle smlouvy o zřízení zástavního práva k ochranné známce, zástava movitých věcí - zásoby materiálu, nedokončené výroby a hotových výrobků divize sklíčidel a dřevostrojů formou notářského zápisu
Leasingové společnosti (kr. část)	1 732	zajištění převodu vlastnického práva

Závazek	Částka	Způsob zajištění
Půjčka tuzemská právnická osoba	2 800	bez zajištění
Půjčka - BGM Holding a.s.	6 000	bez zajištění

**\* Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky k zaměstnancům	2 774	2 794
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 737	1 668
Stát - daňové závazky a dotace	438	405
Dohadné účty pasivní	6	1 466
Jiné závazky	3 767	5 273
<b>Celkem</b>	<b>8 722</b>	<b>11 606</b>

**D. Časové rozlišení pasiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2018	56
	Stav k 31.12.2017	58

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy příštích období	56	58
<b>Celkem</b>	<b>56</b>	<b>58</b>



## Výkaz zisku a ztráty

### I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	157 383
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	161 316

### II./A.1 Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	2 560
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	2 382
Náklady	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	2 220
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 633

### A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	69 106
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	76 193

### A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	15 338
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	16 976

### B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	-499
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-239



**D. Osobní náklady**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	61 050
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	60 584

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zaměstnanci - mzdové náklady	137	150	44 571	44 295
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	4	4	1 927	1 787
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	5	5	1 500	1 500
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	660	660
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			15 123	14 935
Ostatní náklady			1 356	1 354
<b>Celkem</b>	<b>137</b>	<b>150</b>	<b>61 050</b>	<b>60 584</b>

**E. Úpravy hodnot v provozní oblasti**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	8 745
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	11 361

Skupina	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	9 763	8 813
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-77	-115
Úpravy hodnot zásob	-959	2 511
Úpravy hodnot pohledávek	18	152
<b>Celkem</b>	<b>8 745</b>	<b>11 361</b>

**III. Ostatní provozní výnosy**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	13 109
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	17 514

Druh výnosu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	766	5 221
Tržby z prodaného materiálu	171	200
Jiné provozní výnosy	12 172	12 093
<b>Celkem</b>	<b>13 109</b>	<b>17 514</b>

Jiné provozní výnosy jsou tvořeny zejména výnosem z postoupených pohledávek.



**F. Ostatní provozní náklady**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	11 894
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	15 528

Druh nákladu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	408	767
Prodaný materiál	70	58
Daně a poplatky z provozní činnosti	435	495
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-1 950	971
Jiné provozní náklady	12 931	13 237
<b>Celkem</b>	<b>11 894</b>	<b>15 528</b>

Jiné provozní náklady jsou tvořeny zejména náklady na postoupené pohledávky.

**VI. -  
VII. Ostatní finanční výnosy**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	1 675
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 082

Druh výnosu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Ostatní finanční výnosy	1 675	5 082
<b>Celkem</b>	<b>1 675</b>	<b>5 082</b>

**J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady**

Zůstatek	za období od 1.1.2018 do 31.12.2018	6 376
	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	4 918

Druh nákladu	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 678	1 677
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	1 626	1 583
Ostatní finanční náklady	3 072	1 658
<b>Celkem</b>	<b>6 376</b>	<b>4 918</b>



**L. Daň z příjmů****\* Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Rozdíl účetních a daňových zůstatkových cen majetku	75 521	66 063
Opravná položka k zásobám	12 589	12 551
Rezervy	768	2 114
Daňová ztráta	11 836	20 899
<b>Celkem rozdíly</b>	<b>100 714</b>	<b>101 627</b>
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	19 136	19 309
Pausální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	19 136	19 309

O odložené daňové pohledávce nebylo z principu opatrnosti účtováno.



## TOS Svitavy,a.s.

IČ: 15034020

Předměstí, 568 02 Svitavy, Říční 2269/1D

ROZBOR MAJETKU  
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018  
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj opravěk a opravných položek					Neto	
	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
B.I.2.1.	3 187	922		768	3 341	2 640	612		768	2 484	857	547
B.I.2.2.	213				213	213				213	0	0
B.I.5.2.		74			74					0	74	0
B.I.	3 400	996	0	768	3 628	2 853	612	0	768	2 697	931	547
B.II.1.1.	5 083				5 083	748				748	4 335	4 335
B.II.1.2.	171 445			69	171 376	116 810	5 281		69	122 022	49 354	54 635
B.II.2.	179 914	1 320	2 127	4 779	178 582	169 298	4 198		4 779	168 717	9 865	10 616
B.II.4.3.	3 321				3 321	3 318	3			3 321	0	3
B.II.5.1.	868		-868		0					0	0	868
B.II.5.2.	1 259	11 336	-1 259		11 336					0	11 336	1 259
B.II.	361 890	12 656	0	4 848	369 698	290 174	9 482	0	4 848	294 808	74 890	71 716
B.III.5.	24				24	24				24	0	0
B.III.	24	0	0	0	24	24	0	0	0	24	0	0
Celkem	365 314	13 652	0	5 616	373 350	293 051	10 094	0	5 616	297 529	75 821	72 263

Položka: B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.1. - Nehmotné výsledky vývoje

B.I.2.1. - Software

B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva

B.I.3. - Goodwill

B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek

B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek

B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek

B.II.1.1. - Pozemky

B.II.1.2. - Stavby

B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory

B.II.3. - Ocenovací rozdíl k nabytému majetku

B.II.4.1. - Pěstitelské celky trvalých porostů

B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny

B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek

B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek

B.III. - Dlouhodobý finanční majetek

B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba

B.III.3. - Podíly - podstatný vliv

B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv

B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly

B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní

B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek

B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek



## Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a propojenými osobami

Rok: 2018

	Obchodní jméno	IČO
Osoba ovládaná:	<b>TOS Svitavy, a.s.</b>	<b>15034020</b>
Osoba ovládající:	B.G.M. holding, a.s.	43873871

### Propojené osoby :

B.G.M. Managers, s.r.o.	25055143
B.G.M. Capital, a.s.	43873863
Šmeral Brno, a.s.	46346139
Elektro Sochor spol. s r.o.	60723173
GASTRO FACTOR s.r.o.	60722215
MODELÁRNA s.r.o.	60736780
Šmeral Iberica, S.A.	Španělsko
TRADE B.G.M. a.s.	26155681
QBBK Vietnam	Vietnam
TANEX, akciová společnost	00013641
WICO B.G.M., a.s.	61538655
B.G.M Consulting, spol. s r.o.	60707674
Bohemia Konzult, spol. s r.o.	48582760
RUSTOS TRADE s.r.o.	25617885
AQUA SPOL, spol.s r.o.	45307679
T.I.S.C. akciová společnost	26705028
Háje Real, s.r.o.	27877621
CZECH GROUP SA s.r.o.	25615190
Hotel Smaragd	26193281
B.G.M. EXPORT	29039967
Východočeské byty s.r.o.	24655571
Rezidence Říční s.r.o.	06006060

TOS Svitavy, a.s. je samostatná akciová společnost v rámci skupiny B.G.M. a rozhoduje samostatně svými orgány a managementem.

## Vztahy a vzájemná plnění ovládané osoby s výše uvedenými osobami v průběhu roku 2018

---

### 1. Smlouvy r. 2018

B.G.M. holding

- smlouvy o postoupení pohledávek s firmou TRENS Trenčín
- smlouvy o postoupení pohledávek s firmou SOMA Lanškroun

### 2. Ostatní plnění

B.G.M. holding - fakturoval úroky

B.G.M. Managers – fakturoval na základě dohody o dočasném přidělení zaměstnanců  
- TOS Svitavy fakturoval za nájemné

TISC - TOS Svitavy fakturoval za kooperaci PUTSCH STORD

Rezidence Říční - faktura za pronájem

### 3. Nebyly učiněny žádné úkony na popud a nebo v zájmu ovládající osoby.


4. Jiné právní úkony: žádné

5. Ostatní opatření: žádné

6. Případná újma: újma ovládané osobě nevznikla, vzájemné vztahy byly založeny na cenách obvyklých na trhu v době vzniku vztahu

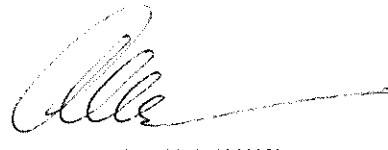
Ve Svitavách 12.3.2019

za statutární orgán ovládané osoby



.....  
Ing. František Dokulil  
Ing. Oldřich Jachan

za statutární orgán ovládající osoby



.....  
Ing. Ladislav Adamec, CSc.



# Zpráva nezávislého auditora

## TOS Svitavy, a.s.

za ověřované období  
od 1.1.2018 do 31.12.2018

### Identifikace účetní jednotky

Firma: **TOS Svitavy, a.s.**  
IČ: 15034020  
Sídlo: Říční 2269/1d, 568 02 Svitavy  
Právní forma: Akciová společnost  
Spisová značka: B 131, rejstříkový soud v Hradci Králové



Zpráva je určena akcionářům společnosti

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti TOS Svitavy, a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2018, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2018 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti TOS Svitavy, a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti TOS Svitavy, a.s. k 31.12.2018 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2018 v souladu s českými účetními předpisy.**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením 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 ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.



### **Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku**

Představenstvo 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**

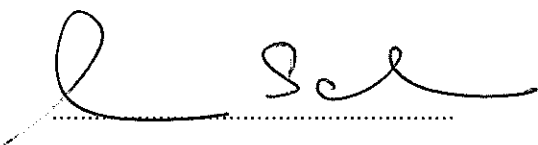
Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou 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 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 společnosti 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.

V Praze dne 5.6.2019



Auditor:

Ing. Markéta Schück

číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.

Antala Staška 2027/79, Praha 4

číslo oprávnění 080 KAČR