

# Výroční zpráva

2016

Kovársko, a.s.

Lánov

# Výroční zpráva

## 2016

### ***I. OBSAH***

### ***II. VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016***

1. Základní údaje o emitentovi
2. Údaje o základním kapitálu
3. Údaje o činnosti
4. Údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách
5. Údaje o cenných papírech
6. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech
7. Údaje o vývoji činnosti
8. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

### ***III. ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31.12.2016***

### ***IV. ZPRÁVA AUDITORA***

## 1. Základní údaje o emitentovi

*Obchodní firma (Název):* Kovársko,a.s.  
*Sídlo:* Lánov  
*PSC:* 543 41  
*IČ:* 60109165  
*Datum založení:* 1.1. 1994

*Právní řád a právní předpis, podle kterého byl emitent založen:*

Akciová společnost Kovársko byla založena jednorázově Pozemkovým fondem České republiky se sídlem v Praze 1, Těšnov 17, jako jediným zakladatelem na základě zakladatelské listiny ( obsahující rozhodnutí zakladatele ve smyslu ustanovení §172 odst.2,3 a §171 odst.1 zákona č.513/1991 Sb.),ve formě notářského zápisu.

*Právní řád:* České republiky  
*Právní předpis:* Zákon č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech  
*Právní forma:* akciová společnost

Založena na dobu neurčitou.

*Předmět podnikání:*

viz §5 stanov - předmět podnikání společnosti zapsaný v OR:

- Zemědělská prvovýroba
- Poskytování služeb pro zemědělství – posklizňová úprava zemědělských komodit
- Provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- Velkoobchod
- Specializovaný maloobchod
- Pronájem a půjčování věcí movitých
- Správa a údržba nemovitostí

*Rejstříkový soud oprávněný k vedení obchodního rejstříku:* Krajský soud v Hradci Králové

*Číslo pod kterým je společnost zapsána:* oddíl B, vložka 1046

*Místa, na kterých jsou k nahlédnutí veškeré dokumenty a materiály uváděné ve výroční zprávě emitenta:*

Prostřední Lánov čp.43, 543 41 Lánov

## 2. Údaje o základním kapitálu

*Výše upsaného základního kapitálu:*

Výše upsaného základního kapitálu činí 26 906 800,- Kč a je zcela splacen. Základní kapitál je rozložen na 67 267 ks akcií o jmenovité hodnotě po 400,- Kč. Všechny akcie znějí na majitele, jsou vydány v zaknihované podobě. Jejich registrace byla zrušena v roce 2001.

Společnost nevydala žádné cenné papíry, které opravňují k uplatnění práva na výměnu za jiné účastnické cenné papíry nebo na přednostní úpis jiných účastnických cenných papírů.

*Počet, účetní hodnota a jmenovitá hodnota vlastních účastnických cenných papírů, které nabyt a drží emitent nebo osoba, na které má emitent přímý či nepřímý podíl přesahující 50% základního kapitálu nebo hlasovacích práv; (u dluhopisů 5% základního kapitálu emitenta):*

Není

*Jmenovitá hodnota povoleného nebo podmíněného zvýšení základního kapitálu a případná lhůta pro jeho zvýšení, okruh osob s právem na výměnu cenných papírů, přednostní upisování akcií, a podmínky a postup při vydávání nových akcií:*

Není

*Počet a hlavní charakteristika akcií, které nezakládají podíl na základním kapitálu:*

Není

*Podmínky stanovené v zakládacích dokumentech pro změny výše základního kapitálu:*

- a) upsáním nových akcií
- b) podmíněně v souvislosti s vydáním dluhopisů
- c) z majetku společnosti

*Souhrnný popis operací, kterými došlo v průběhu předcházejících tří let ke změnám v základním kapitálu nebo v počtu nebo druhu akcií, do kterých je rozložen:*

Na základě usnesení valné hromady za rok 2012 došlo k 30.10.2013 ke snížení základního kapitálu z původní výše 67 267 000,-Kč na novou výši 26 906 800,-Kč.

*Osoby, které emitenta ovládají nebo by jej mohly ovládat s uvedením podrobností o výši podílu, který je opravňuje k hlasování (jsou-li emitentovi známy):*

Nejsou známy.

*Osoby s podílem 5 % na hlasovacích právech emitenta:*

Uvádíme osoby dle údajů z výpisů z registru emitenta ze CDCP v průběhu roku 2016, které má emitent k dispozici, nejedná se o data, ke kterým došlo ke změně vlastnictví akcií.

Specifikace osoby	Podíl na hlasovacích právech
JUDr. Fránek Vilém	9,57%
Urbanová Božena	9,05%
Mikulášek Jiří	8,75%
Ing. Kolovecký Ivan	7,27%
Ing. Mišun Michal	5,72%
Kolář Miroslav	5,15%
Ing. Srnec Aleš	4,00%
Fránková Jana	2,97%
Mikulášek Jiří ml.	2,97%
Mikulášková Eva	2,97%

### 3. Údaje o činnosti

- Strategie hospodářské činnosti a celkové vyhlídky hospodaření:

Strategie hospodářské činnosti je v krátkodobém horizontu zaměřena na pronájem objektů v majetku společnosti :

- Areál MOKO ZOD Lánov - zemědělská prvovýroba

Vlastní činnost :

- prodej motorové nafty
- skladování obilí
- obchodní činnost – nákup a prodej
- pronájem nemovitostí

- **provedené investice v posledních 3 letech**  
nebyly provedeny žádné větší investice

*Údaje o tržbách za prodej vlastních výrobků a služeb*

Vývoj tržeb

ROK	2014	2015	2016
Tržby za vlast.výrobků a služby ( v tis. Kč)	1367	1133	1094
Tržby za prodej zboží (v tis.Kč )	5966	4987	3276

*Souhrnný popis nemovitostí vlastněných společností*

oblast	stavby tis. Kč PC	Pozemky	
		Výměra m <sup>2</sup>	ocenění tis. Kč
Poskliz.linka BIOS	4 042	2 356	44
Budovy pro odchov zvířat	29 047	41 690	550
Ostatní	13 552	376 049	2 393
<b>C e l k e m</b>	<b>46 641</b>	<b>420 095</b>	<b>2 987</b>

*Údaje o závislosti emitenta na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo nových výrobních procesech, mají-li zásadní význam pro podnikatelskou činnost:*

Není

*Údaje o soudních, správních nebo rozhodčích řízeních:*

Soudní, správní nebo rozhodčí řízení zahájena během posledních dvou účetních období nemají významný vliv na finanční situaci společnosti.

*Údaje o hlavních budoucích investicích s výjimkou finančních investic.*

Investice	Plánovaná výše investice	Rok
0	0	

*Údaje o přerušeních v podnikání:* Nebylo.

Informace o politice a výzkumu nebo vývoje nových výrobků nebo postupů za poslední tři účetní období, jestliže jsou významné:

Výzkum nebyl prováděn.

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců s rozdělením podle jednotlivých druhů podnikatelské činnosti emitenta a změny počtu zaměstnanců v předcházejících třech účetních obdobích:

Počet zaměstnanců v hlavním pracovním poměru je 1, na sezónní práce zaměstnává a.s. brigádníky - smlouva o provedení práce.

#### 4. Údaje o majetku, závazcích, finanční situaci, zisku a ztrátách

Účetní závěrka:

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy a výkazu zisků a ztrát za poslední tři účetní období včetně příloh je uvedena v příloze.

Informace o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2017

Tržby	3500
Přidaná hodnota	200
Hospodářský výsledek (po zdanění)	120

Přehled o změnách vlastního kapitálu za poslední tři účetní období

Rok	2014	2015	2016
vlastní kapitál	27 940	25 872	24 959

Hospodářský výsledek připadající na jednu akcii za poslední tři účetní období

Rok	2014	2015	2016
hospodářský výsledek na 1 akcii	--	--	--

Výše dividendy na akcii za poslední tři účetní období

Rok	2014	2015	2016
výše dividendy	--	--	--

Údaje o každé osobě, ve které má emitent přímou nebo nepřímou účast, jež činí nejméně 10% vlastního kapitálu emitenta nebo 10% čistého ročního zisku nebo ztráty emitenta. (Je-li emitent součástí konsolidačního celku uvedou se údaje o každé osobě, ve které má emitent přímou nebo nepřímou účast, jež činí nejméně 10% konsolidovaného vlastního kapitálu nebo konsolidovaného ročního zisku nebo ztráty):

Není

#### 5. Údaje o cenných papírech

Druh	kmenové
Forma	na majitele
Podoba	zaknihovaná
Počet kusů	67 267 ks
Připojené kupóny	ne
ISIN	CZ 0009068250
Celkový objem emise	26 906 800,- Kč
Jmenovitá hodnota akcie	400,-

#### *Způsob převodu cenných papírů:*

K převodu akcií dochází registrací převodu v zákonem stanovené evidenci na základě příkazu k registraci převodu (§ 21 z. č. 591/1992 Sb., o cenných papírech v platném znění). Převoditelnost akcií není omezena.

#### *Způsob zdaňování výnosů:*

Výnos z akcie je zdaňován podle zákona ČNR č. 586/1992 Sb., o daních z příjmu ve znění pozdějších předpisů. Daň se vybírá srážkou při výplatě dividendy.

#### *Názvy veřejných trhů na kterých byla emise cenných papírů přijata k obchodování:*

Společnost nemá uzavřenu smlouvu s bankou nebo jinou k tomu oprávněnou osobu, jejímž prostřednictvím mohou majitelé akcií zdarma uplatňovat svá majetková práva spojená s těmito cennými papíry (výplata dividend).

#### *Popis práv vyplývajících z akcií:*

- a) akcionář je oprávněn účastnit se valné hromady, hlasovat na ní, má právo požadovat a dostat na ní vysvětlení záležitostí týkajících se společnosti, je-li takové vysvětlení potřebné pro posouzení předmětu jednání valné hromady a uplatňovat návrhy a protináměry. S každou akcií o jmenovité hodnotě 400,- Kč je spojen jeden hlas. Dle stanov společnosti se nejprve hlasuje o návrhu svolavatele valné hromady. Společnost nevydala prioritní akcie s prioritními právy,
- b) akcionář má právo na podíl na zisku společnosti (dividendu), který valná hromada podle hospodářského výsledku schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů,
- c) akcionář má právo na podíl na likvidačním zůstatku. Likvidační zůstatek se dělí mezi akcionáře v poměru jmenovitých hodnot jejich akcií,
- d) dividenda je splatná do tří (3) měsíců ode dne, kdy valná hromada přijala usnesení o rozdělení zisku. Dividendy, jež nebylo možno vyplatit či doručit jejich adresátovi, budou uloženy na zvláštním bankovním účtu společnosti, přičemž oprávněné osoby si je po dobu čtyř (4) let ode dne splatnosti mohou vyzvednout v sídle společnosti po předložení příslušných dokladů. Právo na dividendu v případě neuplatnění akcionářem přechází na zákonného právního nástupce ve smyslu ustanovení občanského a obchodního zákoníku. V případě promlčení se uplatňuje obecná čtyřletá promlčecí lhůta podle § 397 obchodního zákoníku.

Další akcionářská práva vyplývají z obchodního zákoníku a stanov společnosti. Skutečnosti důležité pro uplatňování akcionářských práv společnost dle svých stanov uveřejňuje v celostátně distribuovaném deníku.

#### *Informace o právu na přednostní úpis dosavadních akcionářů a o omezení nebo vyloučení tohoto práva s uvedením důvodů:*

Zvýšení základního kapitálu upsáním nových akcií je možné, jestliže akcionáři zcela splatili emisní kurs dříve upsaných akcií. Toto omezení neplatí, pokud se zvyšuje základní kapitál upisováním akcií a jejich emisní kurs se splácí pouze nepeněžitými vklady. Každý akcionář má přednostní právo upsat část nových akcií společnosti upisovaných ke zvýšení základního kapitálu v rozsahu jeho podílu na základním kapitálu společnosti, pokud se akcie upisují peněžitými vklady. Na základě rozhodnutí valné hromady se mohou všichni akcionáři dohodnout na rozsahu své účasti na zvýšení základního kapitálu v částce určené valnou hromadou. Tato dohoda akcionářů nahrazuje listinu upisovatelů a musí být pořízena ve formě notářského zápisu.

#### *Počet akcií umístěných mezi veřejností s uvedením základního kapitálu, který na ně připadá:*

Mezi veřejností je umístěno 67 267 ks akcií, na které připadá 26 906 800,- Kč základního kapitálu, tj. 100% z celkového základního kapitálu společnosti.

*Veřejná nabídka převzetí akcií emitenta činěná třetími osobami a veřejná nabídka převzetí akcií jiných společností činěná emitentem v běžném nebo předcházejícím roce:*

V roce 2013 ani v účetním roce předcházejícím nebyla učiněna veřejná nabídka převzetí akcií emitenta, činěná třetími osobami, ani veřejná nabídka převzetí akcií jiných společností činěná emitentem.

## 6. Údaje o statutárních a dozorčích orgánech společnosti:

- Představenstvo:

Předseda představenstva :  
JUDr. Vilém Fránek, 6.1.1967, Rájec-Jestřebí, V úzkých 99,  
VŠ - Právnická fakulta Brno  
Advokát  
Místopředseda představenstva :  
Ing. Ivan Kolovecký, 16.12.1966, Blansko, Obúrka 36,  
VŠ - Stavební fakulta Brno  
Makléř  
Člen představenstva :  
Ing. František Cerman, 6.2. 1962, Lánov 312,  
VŠ - zemědělská – mechanizační Praha

- Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady :  
Jiří Mikulášek, 24.11.1951, Rájec-Jestřebí, Jurkova 53  
USO -  
Podnikatel  
Člen dozorčí rady :  
Ing. Aleš Srnec, 13.2.1967, Blansko, Kamnářská 5,  
VŠ - VÚT Brno  
Manager  
Člen dozorčí rady :  
Ing. Michal Mišun, 25.11.1967, Brno, Sabinova 4,  
VŠ - VÚT Brno  
Manager

- Pracovníci společnosti:

Správce:  
Bc. Pavel Cerman, 27.4.1984  
VŠ – zemědělská – technická fakulta Praha

Prohlašujeme, že žádný z členů představenstva, dozorčí rady a managementu společnosti nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy.



Plnění poskytnuté statutárním orgánům nebo jejich členům a členům dozorčích orgánů emitenta (v tis. Kč) :

	Peněžité příjmy	Z toho tantiémy	Naturální příjmy
Představenstvo	395	--	--
Dozorčí rada	89	--	--
Vedení společnosti	216	--	--

Počet účastnických cenných papírů emitenta, které jsou drženy členy statutárního orgánu a členy dozorčího orgánu :

Představenstvo 11 442 ks akcií  
Dozorčí rada 12 431 ks akcií

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jištění za úvěry.

Údaje o možnosti zaměstnanců účastnit se na základním kapitálu emitenta:

Není

## 7. Údaje o vývoji činnosti

Obecné údaje o tendencích v činnosti emitenta od rozvahového dne posledního účetního období, za které byla zveřejněna účetní závěrka, zejména o hlavních aktuálních tendencích ve výrobě nebo službách, prodeji, skladovém hospodářství a objednávkách a o tendencích posledního vývoje nákladů a prodejních cen:

Akciová společnost pro rok 2017 nepředpokládá výrazné změny v hlavních tendencích ve výrobě nebo službách, prodeji, skladovém hospodářství a objednávkách.  
Není předpoklad výrazné změny ve vývoji nákladů a prodejních cen.


Údaje o obchodních vyhlídkách emitenta nejméně do konce běžného účetního období:

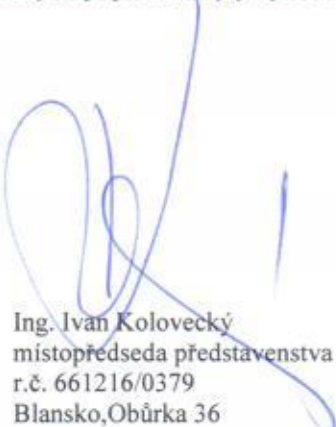
Obchodní vyhlídka a.s. do konce běžného účetního období se budou odvíjet dle celkového stavu státního hospodářství a hospodaření okolních firem.

## 8. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

Osoby odpovědné za výroční zprávu:

Prohlašuji, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta cenných papírů, nebyly vynechány.

  
JUDr. Vilém Fránek  
předseda představenstva  
r.č. 670106/1422  
Rájec – Jestřebí, V úzkých 299

  
Ing. Ivan Kolovecký  
místopředseda představenstva  
r.č. 661216/0379  
Blansko, Obůrka 36

### ***III. Účetní závěrka k 31.12.2016 v plném rozsahu***

1. Rozvaha k 31.12.2016
2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016
3. Příloha k účetní závěrce včetně výkazu Cash Flow

ke dni 31.12.2016  
v tis.CZK

Název a sídlo úč. jednotky  
Kovářsko, a.s.

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	60109165

543 41 Lánov

Označení	T E X T	číslo řádku	Běžné účetní období			Min. úč. období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
	AKTIVA CELKEM		53369	- 26122	27247	28044
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál					
B.	Dlouhodobý majetek		49119	- 26122	22997	24088
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek					
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje					
B.I.2.	Ocenitelná práva					
B.I.2.1.	Software					
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva					
B.I.3.	Goodwil					
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek					
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dl.nehm. m.					
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek					
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehm. majetek					
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek		46873	- 26122	20751	21842
B.II.1.	Pozemky a stavby		43950	- 23230	20720	21764
B.II.1.1.	Pozemky		2987		2987	3024
B.II.1.2.	+ Stavby		40963	- 23230	17733	18740
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory		2691	- 2691		58
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku					
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek		201	- 201		
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		201	- 201		
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dl.hmotný m.		31		31	20
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek					
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		31		31	20
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek		2246		2246	2246
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba		701		701	701
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.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek		1545		1545	1545
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek		1545		1545	1545
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek					

Označení	T E X T	číslo řádku	Běžné účetní období			Min. úč. období Netto
			Brutto	Korekce	Netto	
C.	Oběžná aktiva		3652		3652	3436
C.I.	Zásoby		55		55	13
C.I.1.	Materiál					
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary					
C.I.3.	Výrobky a zboží		55		55	13
C.I.3.1.	Výrobky					
C.I.3.2.	Zboží		55		55	13
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny					
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby					
C.II.	Pohledávky		1184		1184	2530
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky					
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů					
C.II.1.2.	Pohledávky -ovládaná nebo ovládající os					
C.II.1.3.	Pohledávky -podstatný vliv					
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka					
C.II.1.5.	Pohledávky ostatní					
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky					
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy					
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní					
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky					
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky		1184		1184	2530
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů		580		580	1921
C.II.2.2.	Pohledávky -ovládaná nebo ovládající os					
C.II.2.3.	Pohledávky -podstatný vliv					
C.II.2.4.	Pohledávky ostatní		604		604	609
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky					
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdrav. pojištění					
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky		61		61	35
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy		10		10	8
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní					
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky		533		533	566
C.III.	Krátkodobý finanční majetek					
C.III.1.	Podíly -ovládaná nebo ovládaj. osoba					
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek					
C.IV.	Peněžní prostředky		2413		2413	893
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně		32		32	6
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech		2381		2381	887
D.	Časové rozlišení aktiv		598		598	520
D.1.	Náklady příštích období					
D.2.	Komplexní náklady příštích období					
D.3.	Příjmy příštích období		598		598	520

Ornačení	T E X T	číslo řádku	Běžné úč. období	Min. úč. období
	PASIVA CELKEM		27247	28044
A.	Vlastní kapitál		24959	25872
A.I.	Základní kapitál		26907	26907
A.I.1.	Základní kapitál		26907	26907
A.I.2.	Vlastní podíly (-)			
A.I.3.	Změny základního kapitálu			
A.II.	Říio a kapitálové fondy		726	726
A.II.1.	Říio			
A.II.2.	Kapitálové fondy		726	726
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy		726	726
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)			
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obch. korporací (+-)			
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchod. korporací (+-)			
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)			
A.III.	Fondy ze zisku		3117	3118
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy		3117	3118
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy			
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+-)		-4879	-2810
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let			
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		-4879	-2810
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření min. let (+-)			
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+-)		-912	-2069
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)			
B.+C.	Cizí zdroje		2288	2171
B.	Rezervy			
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky			
B.2.	Rezerva na daň z příjmu			
B.3.	Rezervy podle zvláštních právn. předpisů			
B.4.	Ostatní rezervy			

Označení	T E X T	číslo řádku	Běžné úč. období	Min. úč. období
C.	Závazky		2288	2171
C.I.	Dlouhodobé závazky		1782	1759
C.I.1.	Vydané dluhopisy			
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím			
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy			
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů			
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě			
C.I.6.	Závazky -ovládaná nebo ovládaj. osoba			
C.I.7.	Závazky -podstatný vliv			
C.I.8.	Odložený daňový závazek		1762	1759
C.I.9.	Závazky ostatní			
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům			
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní			
C.I.9.3.	Jiné závazky			
C.II.	Krátkodobé závazky		506	412
C.II.1.	Vydané dluhopisy			
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy			
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy			
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím			
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy		6	9
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů		185	52
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě			
C.II.6.	Závazky -ovládaná nebo ovládaj. osoba			
C.II.7.	Závazky -podstatný vliv			
C.II.8.	Závazky ostatní		315	351
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům			
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci			
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům		281	328
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		24	23
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace		10	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní			
C.II.8.7.	Jiné závazky			
D.	Časové rozlišení pasiv			1
D.1.	Výdaje příštích období			1
D.2.	Výnosy příštích období			

Sestaveno dne: 21.04.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání pronájem nemovitosti velkoobchod
	Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty - druhové členění  
v plném rozsahu

ke dni 31.12.2016  
v tis.CZK

Název a sídlo úč. jednotky  
Kovářsko,a.s.

Rok	Měsíc	IČO
2016	12	60109165

543 41 Lánov

Označení	T E X T	číslo řádku	Skutečnost v účet.období	
			Sledovaném	Minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb		1094	1133
II.	Tržby za prodej zboží		3276	4987
A.	Výkonová spotřeba		3804	5563
A.1.	+ Náklady vynaložené na prodané zboží		3043	4727
A.2.	Spotřeba materiálu a energie		106	176
A.3.	Služby		655	660
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)			
C.	Aktivace (-)			
D.	Osobní náklady		924	956
D.1.	Mzdové náklady		702	725
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ost. náklady		222	231
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění		209	217
D.2.2.	Ostatní náklady		13	14
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti		729	836
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotn. a hmotného majetku		729	836
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouh. nehmotného a hmot. majetku - trvalé		729	836
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouh. nehmotného a hmot. majetku - dočasné			
E.2.	Úpravy hodnot zásob			
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek			
III.	Ostatní provozní výnosy		751	2461
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		749	2460
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		2	
III.3.	Jiné provozní výnosy			1
F.	Ostatní provozní náklady		627	3574
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouh. majetku		400	3438
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu			
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti		99	128
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období			
F.5.	Jiné provozní náklady		128	8
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)		-963	-2348

Označení	T E X T	číslo řádku	Skutečnost v účet.období	
			Sledovaném	Minulém
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly			
IV.1.	Výnosy z podílů ovládaná nebo ovládající osoba			
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů			
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly			
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku			
V.1.	Výnosy z ostatního dlouh. fin. majetku ovládaná nebo ovládající osoba			
V.2.	Ostatní výnosy z ost. dlouhodobého finančního majetku			
H.	Náklady související s ostatním dlouhod. finančním majetkem			
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		84	18
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy ovládaná nebo ovládající osoba			
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		84	18
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve fin. oblasti			
J.	Nákladové úroky a podobné náklady			
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady ovládaná nebo ovládající osoba			
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podob. náklady			
VII.	Ostatní finanční výnosy			
K.	Ostatní finanční náklady		10	8
*	Finanční výsledek hospodaření		74	10
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+-)		-889	-2338



Označení	T E X T	číslo řádku	Skutečnost v účet.období	
			Sledovaném	Minulém
L.	Daň z příjmů		23	-269
L.1.	Daň z příjmu splatná			
L.2.	Daň z příjmů odložená		23	-269
**	Výsledek hospodaření po zdanění		-912	-2069
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+-)			
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+-)		-912	-2069
*	Čistý obrát za účetní období I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.		5205	8599

Sestaveno dne: 21.04.2017	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
Právní forma účetní jednotky akciová společnost	Předmět podnikání pronájem nemovitosti velkoobchod. Pozn.:

**Příloha**  
**k účetní závěrce Kovársko, a.s. Lánov**  
**za účetní období**  
**od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016**

Název : **Kovársko,a.s.**  
Sídlo: **543 41 Lánov 43**  
IČ : **60109165**  
DIČ : **CZ60109165**

**I.**  
**Obecné údaje**

**1. Základní údaje :**

- a) Datum vzniku : 1. 1. 1994  
b) Předmět činnosti : Zemědělská prvovýroba  
Úprava, zpracování zemědělských produktů  
Velkoobchod  
Specializovaný maloobchod  
Provozování čerpacích stanice s palivy a mazivy  
Správa a údržba nemovitostí  
Pronájem a půjčování věcí movitých  
c) Osoby podílející se 20% a více na základním jmění : - nevyskytují se  
d) Změny a dodatky v obchodním rejstříku během roku 2016 : - nevyskytly se  
e) Organizační struktura podniku a její změny :  
jednostupňové řízení – 2 zaměstnanci  
f) Jména a příjmení statutárních orgánů:  
Předseda představenstva : JUDr. Vilém Fránek , 6. 1. 1967  
Místopředseda představenstva: Ing. Ivan Kolovecký, 16. 12. 1966  
Člen představenstva: Ing. František Cerman, 23. 2. 1962  
Člen dozorčí rady: Ing. Michal Mišun, 25. 11. 1967  
Člen dozorčí rady: Ing. Aleš Srnec, 13. 2. 1967  
Předseda dozorčí rady: Jiří Mikulášek, 24. 11. 1951

- 2) **Subjekty, v nichž má účetní jednotka větší než 20% podíl na jejich základním jmění :**  
71,54% podíl ve společnosti Hestie, s.r.o.

- 3) **Počet zaměstnanců a osobní náklady :**  
Průměrný počet zaměstnanců během účetního období : 2  
z toho řídících pracovníků : 1

Osobní náklady ( v tis.Kč) celkem :	924
Mzdové náklady :	390
Odměny členům orgánů :	312
Náklady na soc.a zdr. zabezpečení :	209
Sociální náklady :	13

- 4) **Půjčky, úvěry, záruky a ostatní plnění poskytnutá členům statutárních a řídících orgánů, akcionářům a společníkům :**  
Poskytnuty - akcionář Urbanová: ve výši 750 000,-Kč

## II.

### Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

#### 1) Způsoby ocenění :

- 1) Zásoby nakupované:
  - oceněny pořizovací cenou, metoda vedení A pro SU : 112, 132
- 2) Zásoby vytvořené ve vlastní režii:
  - nejsou vytvářeny
- 3) Hmotný a nehmotný investiční majetek vytvořený vlastní činností :
  - nevytváří se
- 4) Cenné papíry a majetkové účasti:
  - účetní jednotka vlastnila v účetním období cenné papíry a majetkové účasti. Oceňuje je pořizovací cenou.

#### 2) Reprodukční pořizovací cena:

- nebyla použita

#### 3) Druhy nákladů zahrnovaných do cen zásob:

- nebylo použito

#### 4) Změny způsobu oceňování a postupu odepisování a účtování:

- nebylo použito

#### 5) Způsob stanovení opravných položek:

- a) za r. 2016 nebyly stanoveny

#### 6) Způsob sestavení odpisových plánů pro DHM

- a) Základní principy účetního odpisového plánu:  
roční sazby účetních odpisů jsou stanoveny samostatně podle předpokládané životnosti předmětu roční procentní sazbou, účetní odepisování je rovnoměrné s měsíčním zúčtováním odpisů od následujícího měsíce po zařazení.
- b) Použitý způsob evidence drobného dlouhodobého hmotného majetku:
  - přímé zahrnutí do nákladů s následnou operativní evidencí
- 7) Způsob přepočtu údajů v cizích měnách na Kč:
  - a) nebylo použito

## III.

### Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát :

#### 1) Významné položky výkazu, podstatné pro hodnocení pozice podniku:

- a) Doměrky daně z příjmů za minulé období: - nevyskytly se
- b) Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů : - nevyskytly se
- c) Přijaté dotace na investiční a provozní účely: - nevyskytly se
- d) Ostatní významné položky ovlivňující finanční, majetkovou a důchodovou pozici podniku:
  - nevyskytly se

- e) Významné události, nastalé mezi datem účetní závěrky a datem předání výkazu:  
- nevyskytly se

**Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek:**

- a) Rozpis hlavních skupin movitého DHM ( v tis. Kč)

	PC	Oprávky	ZC
Stavby (021)	40 963	23 229	17 734
Stroje, přístroje a zařízení (022)	781	781	0
Dopravní prostředky (022)	1 888	1 888	0
Drobný DHM (022)	22	22	0
Ostatní DHM (029)	201	201	0
Pozemky (031)	2 987	--	2 987

- b) Rozpis nehmotného dlouhodobého majetku (tis. Kč)  
- nevyskytují se

- c) DHM pořizovaný formou finančního pronájmu  
- nevyskytuje se

- d) Tituly přírůstku a úbytku DM dle hlavních skupin

	PS	Nákup	Prodej
Stavby (021)	41 353	27	417
Stroje, přístř.a zař. (022)	781	0	0
Dopravní prostředky (022)	1 888	0	0
Drobný DHM (022)	22	0	0
Ostatní DHM (029)	201	0	0
Pozemky (031)	3 024	0	37
Rozestavěný DM (042)	20	189	Zař.do DM 177

	Vyřazení	Kon.stav	Prodej.cena (ú. 641)
Stavby	0	40 963	470
Stroje, přístř.a zař.	0	781	0
Dopravní prostř.	0	1 888	0
Drobný DHM	0	22	0
Ostatní DHM	0	201	0
Pozemky	0	2 987	279
Rozestavěný DM	0	31	0

- z toho lesní pozemky – 750 m<sup>2</sup> v k.ú. Lipůvka

- e) Souhrnná výše majetku neuvedená v rozvaze v PC  
- nevyskytuje se

- f) Majetek zatížený zástavním právem  
-nevyskytuje se

- g) Majetek s tržním oceněním výrazně vyšším než účetním vč. akcií:  
-nevyskytuje se

h) Majetkové účasti v tuzemsku a zahraničí (v Kč) :

Druh	Emitent	Účetní hodnota
Obch. podíl	Hestie, s.r.o.	700 680
Vklad	Obchodní rejstřík	1 252 000

4) **Pohledávky:**

a. pohledávky celkem	526 717,00 Kč
b. pohledávky do splatnosti	121 877,00 Kč
c. pohledávky po lhůtě splatnosti:	404 840,00 Kč
d. pohledávky k podnikům ve skupině:	0,00 Kč
e. pohledávky kryté podle zástavního práva:	0,00 Kč
f. pohledávky nezachycené v rozvaze:	0,00 Kč

5) **Základní kapitál:**

a) popis změn základního kapitálu v průběhu účetního období ( v Kč. )

Složka ZK	Počáteční stav	+/- změna	Konečný stav
Základní kapitál	26 906 800	-	26 906 800
Vlastní akcie	--	--	--
Emisní ážio	--	--	--
Ostat.kap.fondy	726 226	0	726 226
Zákon.rezervní fond	3 117 476	0	3 117 476
Nedělitelný fond	--	--	--
Statutární fondy	--	--	--
Restituční rezerva	--	--	--
Oceň. rozd. z vydávání	--	--	--
Sociální fond	--	--	--
Nerozdělený zisk	--	--	--
Neuhrazená ztráta	2810020	+2 068 582	4 878 602
HV běžného období	--	--	-911 526
Odložená daň	1 758 926	23351	1 782 277

b) **Rozdělení zisku / ztráty :**

Ztráta byla převedena, v souladu s rozhodnutím valné hromady, na účet neuhrazených ztrát minulých let.

c) **Základní jmění:**

Druh akcií	Počet akcií	Nominální výše	Nesplacená výše	Lhůta splatnosti
na majitele	67 267	400	--	--

6) **Závazky:**

a. Závazky celkem	178 384,00Kč
b. Závazky po splatnosti	167 752,00 Kč
c. Závazky 180 dnů po lhůtě splatnosti:	0,00 Kč
d. Závazky do splatnosti	10 632,00 Kč
e. Závazky k podnikům ve skupině:	0,00Kč
f. Závazky kryté podle zástavního práva či jinak zajištěné:	0,00Kč
g. Závazky nezachycené v rozvaze:	0,00Kč

7) **Zákonné a ostatní rezervy:** - nebyly tvořeny.

8) Výnosy z běžné činnosti (v tis.Kč):

Hlavní činnosti (v tis. Kč)	Celkem	Tuzemsko
Prodej služeb	1 094	1 094
Tržby za prodej zboží	3 276	3 276
Tržby z prodeje DHM	749	749
Tržby z prodeje mat.	2	2
Ostatní provoz.výnosy	0	0
Tržby z prodeje cen.pap.	0	0
Zúčtování oprav.položek	0	0
Výnosové úroky	83	83
Ostatní finanč.výnosy	0	0
Mimořádné výnosy	0	0
<b>Celkem</b>	<b>5 205</b>	<b>5 205</b>

9) Celkové výdaje vynaložené v účetním období na výzkum a vývoj:

- nebyly vynaloženy

10) Transakce uzavřené se spřízněnou osobou:

- nebyly uskutečněny

11) Celková odměna účtovaná za účetní období za povinný audit roční účetní závěrky:

cca 30 000,- Kč (vč. DPH)

IV.

Přehled o peněžních tocích (CASH FLOW)

Vlastní přehled – viz příloha

V Lánově dne 21. 4. 2017

Zpracovala: Cermanová Dagmar

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH ( CASH FLOW ) - podklad pro výkaz v CZK Č.V. B11  
 Určeno pro: KOVÁRSKO a.s. OBDOBÍ 1216

Označ	POŘ.Č.	Název řádku	Částka v CZK
P.	1000	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku úč. období	892573.74
Z.	2000	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním (+/-)	-888174.67
<hr/>			
A.1.	3100	Úpravy o nepeněžní operace	316365.66
A.1.1.	3110	Odpis st.aktiv, s výj. zúst. ceny prod. aktiv, odpis pohled., umoř. opr. položky (+/-)	851589.00
A.1.2.1.	3121	Změna stavu opravných položek (+/-)	0.00
A.1.2.2.	3122	Změna stavu rezerv (+/-)	0.00
A.1.2.3.	3123	Náklady příštích období (+/-)	0.00
A.1.2.4.	3124	Výdaje příštích období (+/-)	-1335.00
A.1.2.5.	3125	Výnosy příštích období (+/-)	0.00
A.1.2.6.	3126	Příjmy příštích období (+/-)	-77421.47
A.1.2.7.	3127	Změna stavu kurzovních rozdílů (+/-)	0.00
A.1.2.8.	3128	Změna stavu dohadných položek (+/-)	0.00
A.1.3.1.	3130	Zisk z prod. stálých aktiv (+/-)	-349235.00
A.1.3.2.	3131	Požizovací cena prodaných finančních investic (účetování 561/06.) (+/-)	0.00
A.1.3.3.	3132	Zúčtování oceňovacích rozdílů z kapitálových účastí (+/-)	0.00
A.1.4.	3140	Výnosy z dividend a podílů na zisku s výj. investičních fondů (-)	0.00
A.1.5.	3150	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapital. úroků a vyúčt. výnosové úroky (-)	-83880.38
A.1.6.	3160	Úpravy o ostatní nepeněžní operace (-)	-23351.49
<hr/>			
A.*	3190	Čistý pen. tok z prov. činnosti před zdan., změnami prac. kapitálu a mim.pol.	-571809.01
<hr/>			
A.2.	3200	Změna potřeby pracovního kapitálu	1297477.23
A.2.1.	3210	Změna stavu pohledávek z provozní činn. (+/-)	1233210.22
A.2.2.	3220	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-)	106591.68
A.2.3.	3230	Změna stavu zásob (+/-)	-42324.67
A.2.4.	3240	Změna stavu krátkodobého fin. majetku (+/-)	0.00
<hr/>			
A.**	3290	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	725668.22
A.3.	3300	Výdaje z plateb úroků s výjimkou kapitalizovaných úroků (-)	0.00
A.4.	3400	Přijaté úroky s výjimkou podniků s investiční činností (+)	83880.38
A.5.	3500	Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období (-)	0.00
A.6.	3600	Příjmy a výd. spoj. s mim. účet. případy tvořící mim. hos. výsledek (+/-)	0.00
<hr/>			
A.***	3900	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	809548.60

B.1.	4100	Výdaje spojené s pořízením stálých aktiv (-)		-38368.00
B.2.	4200	Příjmy z prodeje stálých aktiv (+)		749200.00
B.3.	4300	Půjčky a úvěry spřízněným osobám (-)		0.00
<hr/>				
B.***	4900	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti		710832.00
C.1.	5100	Změna stavu dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků (+/-)		0.00
<hr/>				
C.2.	5200	Dopady změn vlastního jmění na peněžní prostředky (+/-)		0.00
C.2.1.	5210	Zvýšení pen. prostř. a pen. ekvív. z titulu zvýšení základního jmění (+)		0.00
C.2.2.	5220	Vyplacení podílu na vlastním jmění společníkům (-)		0.00
C.2.3.	5230	Pen. dary a dotace do vl. jmění a další vklady prostředků společníků a akcion. (+)		0.00
C.2.4.	5240	Úhrada ztráty společníky (+)		0.00
C.2.5.	5250	Přímé platby na vrub fondů (-)		0.00
C.2.6.	5260	Vypl. dividendy, podíly na zisku včetně srážkové daně z těchto nároků (-)		0.00
C.3.	5300	Přijaté dividendy a podíly s výj.podniků s investiční činností (+)		0.00
<hr/>				
C.***	5900	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti		0.00
<hr/>				
F.	6900	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků		1520380.60
<hr/>				
R.	7900	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období- ZE ZMĚN		2412954.34
<hr/>				
R.	7910	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období- SKUT. STAV		2412954.34
ROZDIL	8000	Rozdíl stavu prostředků - skut. kon.stav Počáteční stav a změny (+/-)		0.00



#### ***IV. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky k 31.12.2016***

*Údaje o auditorovi:*

*Název firmy:*

*Sídlo:*

*IČ:*

*Osvědčení:*

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

**Příjemce: akcionáři společnosti Kovársko, a.s.  
se sídlem Lánov čp. 43, PSČ 54341**

### Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Kovársko, a.s. („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2015, výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12. 2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.

**Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření (a peněžních toků) za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy**

### Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) 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 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 způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež 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

### **Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku**

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

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

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu 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, falšování, úmyslné 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 na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo uvedlo příloze účetní závěrky
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významné (materiální) nejistota vyplývající z události nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události, které vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo mimo jiné o plánovaném rozsahu, a načasování auditu a o významných zjištěních, které jsme v průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

EKI AUDIT, s.r.o.  
Fügnerova 6, 678 01 Blansko

Evidenční číslo KAČR 203

Statutární auditor odpovědný za audit:  
Ing. Stanislav Pelikán, evidenční číslo KAČR 461

V Blansku dne 10.5.2017