



VÝROČNÍ ZPRÁVA

2018

Pivovarský holding, a.s.
IČ 45193355

OBSAH :

- úvodní slovo předsedy představenstva – zpráva o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2018 a stavu jejího majetku
- základní údaje o společnosti
- údaje o předmětu podnikání
- charakteristika podnikání společnosti v roce 2018
- příloha účetní závěrky za účetní období roku 2018
- finanční výkazy společnosti za účetní období roku 2018 a předcházející účetní období
- zpráva auditora k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2018
- zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Úvodní slovo předsedy představenstva

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti v roce 2018 a o stavu jejího majetku

Vážení akcionáři, vážení obchodní partneři,

předkládám Vám výroční zprávu akciové společnosti Pivovarský holding, a.s., která Vás seznamuje s ekonomickými výsledky společnosti v roce 2018 a stavem jejího majetku.

Za účetní období roku 2018 celkové výnosy dosáhly hodnoty 42 098 tis. Kč (což představuje o 21 427 tis. Kč vyšší hodnotu než v předešlém roce), náklady 13 682 tis. Kč (což představuje o 3 tis. Kč více než v předešlém roce), přičemž rozhodující výnosy jsou tvořeny výnosy z dividend, výnosy z nájemného, a výnosovými úroky. Celkové hospodaření společnosti za uplynulý rok skončilo ziskem po zdanění ve výši 28 416 tis. Kč. Naše společnost tak počínaje rokem 2004 v souvislé řadě vykazuje kladný hospodářský výsledek.

Vlastní kapitál k 31.12.2018 dosáhl hodnoty 487 967 tis. Kč. Ke konci roku 2018 tak činila hodnota vlastního kapitálu na jednu akcii 1 710,68 Kč.

Aktiva dosáhla k 31.12.2018 565 643 tis. Kč (netto) a jsou převážně tvořena:

<i>- dlouhodobým hmotným a nehmotným majetkem</i>	<i>64 662 tis. Kč,</i>
<i>- dlouhodobým finančním majetkem</i>	<i>293 242 tis. Kč,</i>
<i>- peněžními prostředky</i>	<i>176 855 tis. Kč,</i>
<i>- pohledávkami</i>	<i>30 850 tis. Kč,</i>
<i>- a časovým rozlišením</i>	<i>34 tis. Kč.</i>

V administrativní budově na ulici Gorkého 2 v Moravské Ostravě, která je ve vlastnictví společnosti Pivovarský holding, a.s., nedošlo k významným změnám ve struktuře nájemců a obsazenosti budovy. Jedním z nájemců je i nadále Statutární město Ostrava, které si pronajímá prostory pro realizaci agendy občanských průkazů a pasů, proto je budova nadále frekventovaným místem Ostravy. Od dubna 2019 jsou v pronájmu prostory restaurace, jež je součástí této budovy, se zvláštním vchodem z ulice Nádražní.

Ke konci roku 2018 společnost vlastní 36 bytů a k 30. 4. 2019 37 bytů (ze 40 bytů) v budově na ulici Syllabova v Ostravě – Vítkovicích. K 30. 4. 2019 bylo pronajato 98,03 % plochy z celkové plochy bytů vlastněných společností Pivovarský holding, a.s. Z důvodu jednodušší správy budovy je cílem naší společnosti vlastnit tuto budovu celou.

Společnost Pivovarský holding, a.s., vlastní k 31. prosinci 2018 čtyři dceřiné společnosti, ve kterých držela nadpoloviční podíl. Dovolte mi nyní, abych zde v krátkosti informoval o vybraných dceřiných společnostech.

Dceřiná společnost AquaKlim, s.r.o., která provozuje lázně pod obchodní značkou Sanatoria Klimkovice, se může s hrdostí chlubit svými léčebně-rehabilitačními úspěchy a ekonomickými výsledky. Společnost provozuje moderní lázeňské zařízení a neurorehabilitační kliniku s více než dvacetiletou tradicí. AquaKlim, s.r.o., v loňském roce dosáhla tržeb z prodeje výrobků a služeb ve výši 322 993 tis. Kč, což je o více než 13 824 tis. Kč vyšších než ve stejném období roku 2017. Vlastní kapitál společnosti k 31. 12. 2018 dosáhl hodnoty 342 483 tis. Kč, což je o 28 245 tis. Kč více, než v předcházejícím roce.

Dceřiná společnost Union Invest Holding, a.s., dosáhla k ultimu roku 2018 při hospodářském výsledku za účetní období ve výši 221 tis. Kč výše podílu vlastního kapitálu k základnímu kapitálu 1,2. Dceřiná společnost Union Trading Ostrava s.r.o., jež se zabývá obchodem s pohledávkami, jakož i správou vlastních a cizích pohledávek, zajistila na základě předběžných hospodářských výsledů opakovaně kladný hospodářský výsledek za období roku 2018. V závěru roku 2018 naše společnost pořídila 50% obchodní podíl společnosti OMNIA Real, s.r.o., se sídlem v Bratislavě.

Přes skutečnost, že se podle Českého statistického úřadu tempo ekonomického růstu zpomalilo v porovnání s předcházejícím obdobím (z 4,4 % v roce 2018 na 3 % v roce 2018), byla Česká ekonomika v roce 2018 v dobré kondici. Byla dosažena významně vysoká míra zaměstnanosti, avšak podle údajů ČSÚ nedostatek zaměstnanců nedovoloval více než jedné třetině firem v dalším rozvoji výroby. V loňském roce se projevoval významný růst mezd na jednoho pracovníka, a to společně se zaostáváním produktivity práce, což vedlo ke snížení ziskovosti firem. Z pohledu cenového vývoje průměrná roční míra inflace v roce 2018 dosáhla úrovně 2,1 %, došlo tedy ke zmírnění růstu spotřebitelské inflace oproti předchozímu roku 2017.

Podle našeho nejlepšího vědomí podává výroční zpráva věrný a poctivý obraz o finanční situaci, podnikatelské činnosti a výsledcích hospodaření společnosti Pivovarský holding, a.s., za uplynulé účetní období a o vyhlídkách budoucího vývoje finanční situace, podnikatelské činnosti a výsledků hospodaření.

**Ing. Vladimír Vlček,
předseda představenstva**

Základní údaje

1. Základní údaje

Obchodní firma	Pivovarský holding, a.s.
Sídlo	Ostrava, ul. Gorkého 3037/2, PSČ 702 00
Založení	Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku, vedeného Krajským soudem v Ostravě dne 16. ledna 1992 .
Právní forma	akciová společnost
Obchodní rejstřík	vedený Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, číslo vložky 294
IČ	45 19 33 55
Základní kapitál	570 496 000 Kč 285 248 ks akcií na jméno ve jmenovité hodnotě 2 000 Kč každá, listinné
Orgány společnosti	valná hromada dozorčí rada představenstvo

Údaje o předmětu podnikání

1. Historie společnosti

Společnost byla založena pod názvem Pivovarský investiční fond Radegast, a.s., Pivovarem Radegast, a.s., s cílem uplatnit investiční body v rámci první vlny kupónové privatizace. Po ukončení první vlny privatizace patřil mezi největší investiční fondy na Moravě.

2. Předmět podnikání

Původním předmětem podnikání společnosti bylo shromažďování peněžních prostředků od právnických a fyzických osob za účelem jejich použití na účasti na podnikání podle zákona o investičních společnostech a investičních fondech.

Na mimořádné valné hromadě dne 23.12.1997 byla schválena transformace investičního fondu na běžnou akciovou společnost holdingového typu.

Na základě této skutečnosti Komise pro cenné papíry svým rozhodnutím ze dne 25.6.1998, čj.: 105/11347a/1998, které nabylo právní moci dne 29.6.1998 odejmula

povolení ke vzniku investičního fondu. Změna předmětu podnikání byla zapsána do obchodního rejstříku dne 29.10.1998.

Předmět podnikání společnosti k 31.12.2018:

Hlavním předmětem činnosti jsou veškeré činnosti související se správou, údržbou, pronájmem nemovitostí.

3. Charakteristika podnikání společnosti v roce 2018

V roce 2018 měla společnost významnou část výnosů z přijatých dividend, z pronájmu nebytových prostor, a z přijatých úroků z vkladů a poskytnutých úvěrů a půjček.

3.1 Struktura výnosů

	v tis. Kč	v %
Tržby za vlastní výkony a zboží	16 256,-	38,62
<i>v tom: Tržby z prodeje služeb</i>	<i>16 227,-</i>	<i>38,55</i>
Jiné provozní výnosy	55,-	0,13
Finanční výnosy	25 787,-	61,25
<i>v tom: úroky</i>	<i>699,-</i>	<i>1,66</i>
<i>výnosy z dlouhodobého finančního majetku</i>	<i>25 000,-</i>	<i>59,39</i>
<i>kurzové zisky</i>	<i>88,-</i>	<i>0,21</i>
Výnosy celkem	42 098,-	100,00

4. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31.12.2018 je v souladu se zápisem v obchodním rejstříku a činí 570 496 000 Kč.

V roce 2018 nebylo učiněno žádné rozhodnutí, týkající se vydání nových akcií.

Právo rozhodovat o snížení nebo zvýšení základního kapitálu přísluší valné hromadě společnosti a toto právo nebylo přeneseno na jiný statutární orgán společnosti.

5. Rezervní fond

Zůstatek rezervního fondu k 31.12.2014 byl v roce 2015 zúčtován s neuhrazenou ztrátou minulých let. V následujícím období není společnost k jeho vytvoření povinována.



Příloha účetní závěrky 2018

**Pivovarský holding, a.s.
IČ 45193355**

**Za statutární orgán společnosti: Ing. Vladimír Vlček
předseda představenstva**

Příloha je zpracována v souladu s Vyhláškou 500/2002 Sb., v platném znění, kterou se stanoví obsah účetní závěrky pro podnikatele. Údaje přílohy vycházejí z účetních písemností účetní jednotky (účetní doklady, účetní knihy a ostatní účetní písemnosti) a z dalších podkladů, které má účetní jednotka k dispozici. Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

Účetní závěrka je sestavena k datu 31. 12. 2018.

Čl. I **Obecné údaje**

1. Popis účetní jednotky

Obchodní firma: Pivovarský holding, a.s.
Sídlo: ul. Gorkého 3037/2, Ostrava, PSČ 702 00
Právní forma: akciová společnost
IČ: 45193355

Pivovarský holding, a.s. zahájil svoji činnost dne 16.1.1992 zápisem v obchodním rejstříku, vedeném Krajským obchodním soudem v Ostravě - oddíl B, číslo vložky 294 na základě schválení Ministerstvem pro správu národního majetku a jeho privatizaci dne 19.12.1991 č. j. 20/121/91 pod názvem společnosti Pivovarský investiční fond Radegast,a.s., s předmětem podnikání společnosti shromažďování peněžních prostředků, včetně investičních bodů od právnických a fyzických osob, za účelem jejich použití na účasti podnikání podle zákona č.248/1992 Sb. ze dne 28.4.1992 o investičních společnostech a investičních fondech.

Rozhodnutím valné hromady ze dne 26.6.1998 došlo k transformaci investičního fondu na akciovou společnost a ke změně názvu společnosti na Pivovarský holding, a.s.. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 29.10.1998.

Na základě této skutečnosti Komise pro cenné papíry svým rozhodnutím ze dne 25.6.1998, č.j.: 105/11347a/1998, které nabylo právní moci dne 29.6.1998 odejmula povolení ke vzniku investičního fondu. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku 29.10.1998.

Hlavním předmětem činnosti jsou veškeré činnosti související se správou, údržbou, pronájmem nemovitostí a půjčováním finančních prostředků.

2. Orgány společnosti k 31.12.2018 a ke dni zpracování přílohy k účetní závěrce

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Statutárním orgánem společnosti, který řídí činnost společnosti je představenstvo. Kontrolním orgánem je dozorčí rada. Ve sledovaném období nedošlo ke změně ve složení představenstva. Ve sledovaném období nedošlo ke změnám na pozici kontrolních orgánů. K žádným jiným změnám, které by podléhaly zápisu do obchodního rejstříku nedošlo.

Představenstvo společnosti je tříčlenné :

Složení představenstva ke dni 31.12.2018 a ke dni zpracování účetní závěrky	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Ing. Vladimír Vlček, předseda představenstva	25.6.2013	25.6.2013
Ing. Hana Spurná, člen představenstva	25.11.2011	-
Marie Muroňová, člen představenstva	29.06.2002	-

Kontrolním orgánem společnosti je dozorčí rada, která je rovněž tříčlenná :

Složení dozorčí rady ke dni 31.12.2018 a ke dni zpracování účetní závěrky	Den vzniku členství	Den vzniku funkce
Ing. Jozef Dejčík, předseda dozorčí rady	25.6.2013	25.6.2013
Ing. Jaroslav Lapčík, člen dozorčí rady	30.6.2010	-
Prof. Ing. Jiří Kern, CSc., člen dozorčí rady	30.06.2012	-

Čl. II

Informace o účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s českým zákonem o účetnictví a navazujícími předpisy pro vedení účetnictví podnikatelů.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami, zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

1. Změny způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období

V průběhu roku 2018 nedošlo ke změně způsobu účtování oproti účtování v předcházejícím období. Nebyly použity reprodukční pořizovací ceny.

2. Zásadní účetní postupy používané ve společnosti

2.1 Zásoby

Společnost účtuje přímo do spotřeby materiál drobného charakteru (kancelářské potřeby, tiskopisy, čisticí prostředky apod.) a drobný dlouhodobý hmotný majetek, o kterém rozhodla, že bude o něm účtovat jako o zásobách. Pořizuje pouze materiál drobného charakteru určený pro spotřebu. K 31.12.2018 neměla společnost žádný materiál, který by překračoval množství určující běžnou spotřebu. Společnost účtuje o nemovitostech určených k prodeji jako o zásobách zboží. Ke dni 31.12.2018 společnost nevlastní žádné zboží určené k prodeji.

2.2 Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Veškerý nakupovaný majetek během účetního období 2018 byl oceňován pořizovacími náklady.

Odpisování majetku

Dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož ocenění je vyšší než 40 000 Kč v jednotlivém případě a doba použitelnosti je delší než jeden rok. Věci nabyté finančním leasingem bez ohledu na jejich ocenění a dobu použitelnosti jsou také dlouhodobým hmotným majetkem.

Dlouhodobý nehmotný majetek tvoří majetkové položky, jejichž ocenění je vyšší než 40 000 Kč a doba použitelnosti delší než jeden rok.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku 40 000 Kč a je v tomto účetním období uvedeno do užívání, zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého majetku.

Metody odpisování pro dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek :

- Pořízený majetek se odepisuje v souladu s odpisovým plánem počínaje měsícem zařazení do používání.
- Odpisy se počítají z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví, a to do její výše.
- Odpisy se účtují do nákladů společnosti měsíčně. Měsíční odpis se rovna jedné dvanáctině ročního stanoveného odpisu.
- Majetek se přestává odpisovat a případná zůstatková hodnota je zúčtována do nákladů v měsíci vyřazení.
- O případném přerušení odpisování z důvodu nevyužití majetku rozhodne výkonný ředitel společnosti.

Dlouhodobý hmotný majetek je účetně odpisován rovnoměrně, přičemž pro zatřídění majetku se použije odpisových skupin, které stanoví pro jednotlivé druhy majetku § 30, odst. 1 zákona o daních z příjmu č. 586/1992 Sb. v platném znění :

Odpisová skupina	Doba odpisování v letech/měsících
1	3 / 36
2	5 / 60
3	10 / 120
4	20 / 240
5	30 / 360
6	50 / 600

Drobný hmotný majetek v ceně pořízení do 40 000 Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok není účtován na účtech dlouhodobého majetku, ale je o něm účtováno jako o zásobách. Při zařazení do užívání je zúčtován do spotřeby na účet 501 – s analytikou, přičemž majetek v ocenění od 3 001 Kč do 40 000 Kč včetně je sledován v mimoúčetní evidenci a to po celou dobu užívání ve společnosti. V mimoúčetní evidenci je sledována bez ohledu na pořizovací cenu výpočetní technika, kopírky, tiskárny, kalkulátory s páskou, nábytek.

Dlouhodobý nehmotný majetek (mimo dlouhodobého drobného nehmotného majetku) je účetně odpisován rovnoměrně dle § 32a zákona o daních z příjmu

Kategorie dlouhodobého nehmotného majetku	Doba odpisování v měsících
Audiovizuální dílo	18
Software	36
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	36
Zřizovací výdaje	60
Ostatní nehmotný majetek	72

Drobný nehmotný majetek v ceně pořízení do 40 000 Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok není účtován na účtech dlouhodobého majetku, ale při pořízení se zúčtuje do nákladů na účet 518 – s analytikou. Přičemž majetek v ocenění od 5 001 Kč do 40 000 Kč včetně je sledován v mimoúčetní evidenci a to po celou dobu užívání ve společnosti.

2.3 Cenné papíry a majetkové účasti

Cenné papíry a podíly se oceňují

- a) k okamžiku pořízení pořizovacími cenami.
- b) při prodeji či jiném úbytku cenou zjištěnou váženým aritmetickým průměrem
- c) k okamžiku účetní závěrky reálnou hodnotou s výjimkou
 - cenných papírů držených do splatnosti,
 - dluhopisů pořízených v primárních emisích neurčených účetní jednotkou k obchodování

- cenných papírů emitovaných účetní jednotkou
- cenných papírů představujících účast v ovládané osobě s rozhodujícím nebo podstatným vlivem.

Cenné papíry přeceňované na reálnou hodnotu:

- a) ostatní cenné papíry, u kterých účetní jednotka není ovládající osobou ani osobou s podstatným vlivem (< 20 % podíl), účetní jednotce není známo, jak dlouho bude cenné papíry tohoto typu držet, a přecenění je tedy účtováno rozvahově prostřednictvím účtu 414 na základě kvalifikovaného odhadu nebo posudku znalce. Lze použít rovněž opravnou položku, a to u ocenění směrem dolů.
- b) cenné papíry k obchodování, které jsou obchodovány na evropském regulovaném trhu nebo na zahraničním obdobném trhu a jsou pořízeny účetní jednotkou k obchodování, přecenění je k datu účetní závěrky prováděno výsledkově. Tento typ cenných papírů účetní jednotka k 31.12.2018 nevladla.

Není-li objektivně možné stanovit reálnou hodnotu nebo pokud náklady na získání informace o reálném ocenění převyšují přínosy plynoucí z těchto informací, pak účetní jednotka o reálné hodnotě neúčtuje.

Majetkové účasti (podíly, cenné papíry) představující účast v ovládané osobě nebo v osobě pod podstatným vlivem

Tyto cenné papíry jsou oceňovány v souladu s § 25 zákona o účetnictví pořizovací cenou. V případě, že účetní jednotka zjistí snížení hodnoty, použije opravnou položku.

Dlužné cenné papíry a cenné papíry držené do splatnosti

U dlužných cenných papírů se účtuje o **úrokovém výnosu** na vrub analytického účtu k příslušnému účtu cenných papírů a ve prospěch účtu v účtové skupině 66 a to ve věcné a časové souvislosti.

Při nákupu u dlužných cenných papírů držených do splatnosti – pláť dluhopisu se nepřečňuje podle trhu na reálnou hodnotu, neboť není určen k obchodování, nýbrž ke splatnosti (výplatě jmenovité hodnoty). Časově se rozlišuje diskont/prémie.

2.4 Stanovení opravných položek k majetku

2.4.1. Opravné položky k cenným papírům a účastem

Opravné položky stanovuje účetní jednotka k cenným papírům, které se nepřečňují na reálnou hodnotu nebo u nich reálnou hodnotu nelze stanovit a to v případech, kdy na základě inventarizace bylo zjištěno snížení hodnoty těchto cenných papírů z relevantních informací, které jsou v daném okamžiku k dispozici.

2.4.2. Opravné položky k pohledávkám

U pohledávek, které jsou po splatnosti déle než rok, jsou opravné položky vytvářeny zpravidla ve výši 100 % nominální hodnoty, respektive pořizovací ceny. Jednotlivé pohledávky jsou dále bez ohledu na dobu splatnosti individuálně posuzovány při inventarizaci a v závislosti na zjištěných informacích jsou opravné položky korigovány, případně vytvářeny i u pohledávek s dobou po splatnosti do jednoho roku. V tomto posuzování je zahrnuto také zohlednění případných výsledků konkurzních řízení.

2.5 Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Pro přepočet cizí měny na českou měnu společnost používá denní směnný kurz stanovený ČNB vyhlášený ke dni vzniku účetního případu.

Čl. III

Doplňující údaje k rozvaze a výkazu zisků a ztrát

1. Hmotný, nehmotný majetek a finanční majetek kromě pohledávek

1.1. Hmotný a nehmotný majetek kromě pohledávek – doplňující informace

Majetek neuvedený v rozvaze		v tis. Kč
Název majetku	Pořizovací cena	
Drobný hmotný majetek	1 588	
Drobný nehmotný majetek	49	
Celkem	1 637	

Tento majetek tvoří předměty dlouhodobé spotřeby - dlouhodobý drobný hmotný majetek a dlouhodobý drobný nehmotný majetek – v pořizovacích cenách do hranice pro odpisování. Majetek je sledován v mimoúčetní evidenci.

1.2 Dlouhodobý majetek pořízený formou finančního pronájmu

V roce 2018 ani v minulém účetním období společnost neměla majetek pořízený formou finančního leasingu.

2. Pohledávky a závazky

2.1. Pohledávky se splatností delší než 5 let

Společnost neměla v minulém účetním období ani k 31.12.2018 žádné pohledávky se splatností delší než 5 let.

2.2. Závazky se splatností delší než 5 let

Společnost neměla v minulém účetním období ani k 31.12.2018 žádné závazky se splatností delší než 5 let.

2.3. Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem

v tis. Kč			
Druh pohledávky	Pohledávka	Druh zástavy	Jiné jištění
Úvěr	10 716	---	Blankosměnka

2.4 Závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem

Společnost neměla k 31.12.2018 žádné závazky kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem.

2.5 Pohledávky za členy orgánů společnosti

Společnost neposkytla ani nesjednala v účetním období roku 2018 žádné zálohy, závdavky, zápůjčky nebo úvěry ani ostatní plnění jak v peněžní, tak bezplatné či naturální formě současným ani bývalým členům orgánů společnosti nebo řídicích orgánů.

2.6 Pohledávky neuvedené v rozvaze – sledované v podrozvahové evidenci

v tis Kč			
	Cena účetnictví	Cena nominální	Rozdíl
Celkem	1 011	3 033	2 022

2.6 Závazky neuvedené v rozvaze

Společnost neměla v minulém účetním období ani k 31.12.2018 žádné závazky nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

Společnost nemá žádné závazky po splatnosti z pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, ani veřejného zdravotního pojištění. Rovněž nemá žádné daňové nedoplatky k místně příslušným finančním orgánům.

2.7 Závazky za nákup finančního majetku

Společnost koupila 50% podíl ve slovenské firmě OMNIA Real, s.r.o.; smlouva byla podepsána v prosinci roku 2018, závazek za nákup podílu byl uhrazen v lednu roku 2019.

3. Zaměstnanci v účetním období

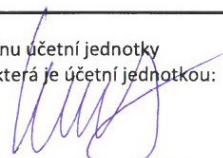
Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v roce 2018: 7

4. Vlastní kapitál

Údaje v tis.Kč	Stav k 31.12.2017	Zvýšení	Snížení	Stav k 31.12.2018
Základní kapitál - zapsané	570 496	0	0	570 496
Zákonný rezervní fond	0	0	0	0
Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a záv.	0	0	0	0
HV minulých let - ztráta	-117 936	6 991	0	-110 945
HV běžného účetního období	6 992	28 416	6 992	28 416
Vlastní kapitál celkem	459 552			487 967

Čl. III**Události po datu účetní závěrky**

Mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou rozvaha a výkaz zisků a ztrát schváleny k předání mimo společnost nenastaly žádné významné události, které by ovlivnily finanční situaci nebo výši vlastního kapitálu společnosti.

Sestaveno dne: 6.5.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisová vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou: Ing. Vladimír Vlček 
Právní forma účetní jednotky: akciová společnost	Předmět podnikání: Finanční činnosti, pronájem nebytových prostor

Rozvaha k 31. 12. 2018

Rozvaha podle Přílohy č. 1
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu
úřadu

ROZVAHA
ve zkráceném rozsahu
(mikro účetní jednotka)

ke dni 31.12.2018

(v celých tisících Kč)

Rok	Měsíc	IČ
2018		45193355

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Pivovarský holding, a.s.

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

ul.Gorkého 3037/2
Ostrava
702 00

Označení a	AKTIVA b	čís. řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM Součet A. až D.	1	978 192	412 549	565 643	472 600
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	2				
B.	Stálá aktiva	3	759 351	401 447	357 904	294 812
C.	Oběžná aktiva	4	218 807	11 102	207 705	177 762
D.	Časové rozlišení aktiv	5	34		34	26

Označení a	PASIVA b	čís. řád. c	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
			5	6
	PASIVA CELKEM Součet A. až D.	6	565 643	472 600
A.	Vlastní kapitál	7	487 967	459 552
B. + C.	Cizí zdroje Součet B. + C.	8	77 667	12 990
B.	Rezervy	9		
C.	Závazky	10	77 667	12 990
D.	Časové rozlišení pasiv	11	9	58

Sestaveno dne: 06.05.2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání finanční činnosti, pronájem nebytových prostor	Pozn.:

Výkaz zisku a ztráty za rok 2018

Výkaz zisku a ztráty ve druhovém členění podle Přílohy č. 2 vyhlášky č. 500/2002 Sb.

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

1 x příslušnému finančnímu úřadu

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

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

Rok	Měsíc	IČ
2018		45193355

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

Pivovarský holding, a.s.

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

ul.Gorkého 3037/2
Ostrava
702 00

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	16 227	12 673
II.	Tržby za prodej zboží	2	29	37
A.	Výkonová spotřeba	Součet A.1. až A.3. 3	4 373	4 532
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	8	13
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	1 948	1 855
A. 3.	Služby	6	2 417	2 664
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	7		
C.	Aktivace (-)	8		
D.	Osobní náklady	Součet D.1. až D.2. 9	4 558	5 140
D. 1.	Mzdové náklady	10	3 320	3 714
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	1 238	1 426
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	1 116	1 293
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	122	133
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	Součet E.1. až E.3. 14	3 150	2 895
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	3 150	3 482
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	3 150	3 482
E. 1.2.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	18		
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		-587
III.	Ostatní provozní výnosy	Součet III.1. až III.3. 20	55	213
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21		
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22		
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	55	213
F.	Ostatní provozní náklady	Součet F.1. až F.5. 24	698	740
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
F. 2.	Prodaný materiál	26		
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	78	59
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	620	681
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	I. + II. - A. - B. - C. - D. - E. + III. - F. 30	3 532	-384

Označení a	TEXT b	číslo řádku c	Skutečnost v účetním období		
			běžném 1	minulém 2	
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	Součet IV.1. až IV.2.	31	25 000	7 000
IV. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		32	25 000	7 000
IV. 2.	Ostatní výnosy z podílů		33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly		34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	Součet V.1. až V.2.	35		
V. 1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba		36		
V. 2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku		37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem		38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	Součet VI.1. až VI.2.	39	699	748
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		40	519	677
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		41	180	71
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		42	-46	388
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	Součet J.1. až J.2.	43		
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba		44		
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady		45		
VII.	Ostatní finanční výnosy		46	88	
K.	Ostatní finanční náklady		47	143	17
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	IV. - G. + V. - H. + VI. - I. - J. + VII. - K.	48	25 690	7 343
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	* (ř. 30) + * (ř. 48)	49	29 222	6 959
L.	Daň z příjmů	Součet L.1. až L.2.	50	806	-33
L. 1.	Daň z příjmů splatná		51	708	1
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)		52	98	-34
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	** (ř. 49) - L.	53	28 416	6 992
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)		54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	** (ř. 53) - M.	55	28 416	6 992
*	Čistý obrát za účetní období	I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	42 098	20 671

Sestaveno dne: 06.05.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový vzor fyzické osoby, která je účetní jednotkou	
Právní forma účetní jednotky	Předmět podnikání finanční činnosti, pronájem nebytových prostor	Pozn.:	

Obchodní rejstřík, Krajský soud Ostrava, B 294

Zpráva o vztazích
mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen Zpráva o vztazích)
zpracována podle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) za účetní období 1. ledna až 31. prosince 2018

Název společnosti: Pivovarský holding, a.s.
Sídlo: Gorkého 3037/2, Ostrava- Moravská Ostrava, PSČ 702 00

Právní forma: akciová společnost
IČO: 45193355

Společnost Pivovarský holding, a.s., se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Gorkého 3037/2, PSČ 702 00, IČ: 45193355, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle B, vložka 294, (dále též jen „zpracovatel“), je součástí podnikatelského seskupení, ve kterém existují následující vztahy mezi zpracovatelem a ovládající osobou a dále mezi zpracovatelem a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „propojené osoby“).

Tato zpráva o vztazích mezi níže uvedenými osobami byla vypracována podle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) za účetní období 1. ledna až 31. prosince 2018 (dále jen „účetní období“ nebo „rozhodné období“).

1. Struktura vztahů

Ovládající osoba:

Všeobecná obchodní společnost, spol. s r.o., se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Gorkého 3037/2, PSČ 702 00, IČO: 60468785, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle C, vložka 17631.

Ovládaná osoba:

Pivovarský holding, a.s., se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Gorkého 3037/2, PSČ 702 00, IČO: 45193355, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle B, vložka 294.

Osoby ovládané stejnou ovládající osobou:

Hutní obchodní společnost, s.r.o., se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Gorkého 3037/2, PSČ 702 00, IČO: 61946842, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle C, vložka 12926.

EAST TRADING, s.r.o., se sídlem Frenštát pod Radhoštěm, Dráhy 173, PSČ 74401, IČO: 62241052, zapsaná v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle C, vložka 9556.

2. Úloha ovládané osoby

Společnost Pivovarský holding, a.s., je holdingovou společností, vlastníci podíly ve čtyřech společnostech. V této souvislosti vykonává standardní správu těchto podílů a standardní práva a povinnosti akcionáře v každé jednotlivé společnosti, kromě toho realizuje podnikatelské aktivity, které nejsou závislé na Ovládající osobě a Osobách ovládaných stejnou ovládající osobou.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající společnost ovládá společnost Pivovarský holding, a.s., přičemž k ovládnání společnosti Pivovarský holding, a.s., dochází na valné hromadě společnosti Pivovarský holding, a.s.

4. Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky

Během rozhodného období neučinila společnost Pivovarský holding, a.s., na popud ovládající osoby nebo na popud jí ovládaných osob žádná jednání, která se týkala majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu společnosti Pivovarský holding, a.s., zjištěného podle účetní závěrky za rozhodné období.

5. Přehled vzájemných smluv (případně dodatků ke smlouvám) uzavřených v rozhodném období mezi ovládanou osobou a ovládající osobou, a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou k poslednímu datu rozhodného období

K 31. 12. 2018 měla společnost Pivovarský holding, a.s., uzavřeny níže uvedené smlouvy, případně dodatky ke smlouvám:

Uzavřené s ovládající osobou:

- Dohoda o zápočtu vzájemných pohledávek ze dne 10.7.2000 ve znění dodatků.
- Smlouva o zřízení a umístění sídla firmy ze dne 29.2.2008.
- Dohoda o úhradě poštovného ze dne 2.1.2009.
- Dohoda o zpracování účetnictví za běžných obchodních podmínek.

Uzavřené s osobami ovládanými stejnou ovládající osobou:

Uzavřené se společností Hutní obchodní společnost, s.r.o.

- Smlouva o zřízení a umístění sídla firmy ze dne 29.2.2008.
- Dohoda o úhradě poštovného ze dne 2.1.2009.
- Dohoda o zpracování účetnictví za běžných obchodních podmínek.

Uzavřené se společností EAST TRADING, s.r.o.

- K poslednímu datu rozhodného období neměla společnost Pivovarský holding, a.s., uzavřenu žádnou smlouvu.

6. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma, a posouzení jejího vyrovnání podle §§ 71 a 72

Na základě smluv uvedených v odst. 5. shora nevznikla společnosti Pivovarský holding, a.s., žádná újma.

7. Hodnocení vztahů a rizik

S ohledem na prověřené právní vztahy mezi ovládanou osobou, ovládající osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou je zřejmé, že v důsledku smluv, uzavřených v rozhodném období, nevznikla ovládané osobě žádná újma. V rozhodném období ze vztahů mezi ovládanou osobou, ovládající osobou a osobami ovládajícími stejnou ovládající osobou nevznikly výhody nebo nevýhody a neplynou pro ovládanou osobu rizika.

V Ostravě dne 26.3.2019



.....
Ing. Vladimír Vlček
předseda představenstva

**Stanovisko dozorčí rady společnosti Pivovarský holding, a.s.
k přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami dle ust. § 83 a násl. zákona
č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstev, v platném znění („zákon
o obchodních korporacích“), ze dne 26.3.2019, pro jednání valné hromady**

Dozorčí rada konstatuje, že představenstvu akciové společnosti **Pivovarský holding, a.s.**, se sídlem Ostrava – Moravská Ostrava, Gorkého 3037/2, PSČ 702 00, IČ: 45193355, zapsané v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ostravě v oddíle B, vložka 294, (dále jen „Společnost“), vznikla ve smyslu ust. § 82 zákona o obchodních korporacích zákonná povinnost ve lhůtě tří (3) měsíců od skončení účetního období zpracovat písemnou zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami za uplynulé účetní období (dále jen „zpráva o vztazích“).

Představenstvo Společnosti tuto zákonnou povinnost splnilo a vypracovalo předmětnou zprávu o vztazích za účetní období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, která byla schválena představenstvem dne 26. března 2019. Přezkoumáním zprávy o vztazích se rovněž zabývalo jednání dozorčí rady Společnosti konané téhož dne po zasedání představenstva, tj. dne 26. března 2019. Dozorčí rada jako kontrolní orgán Společnosti tuto zprávu přezkoumala v souladu s ustanovením § 83 a násl. zákona o obchodních korporacích. Dozorčí rada zkonstatovala v rámci svého přezkumu, že představenstvo Společnosti splnilo zákonnou lhůtu tří (3) měsíců od skončení účetního období pro vypracování této zprávy o vztazích.

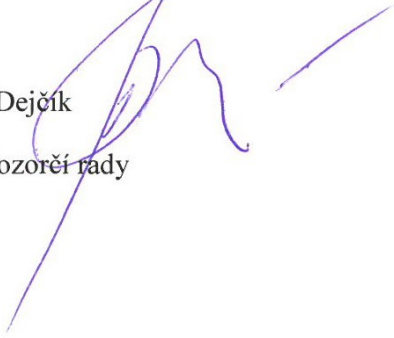
Představenstvo Společnosti předložilo tuto zprávu o vztazích k přezkoumání dozorčí radě Společnosti. Při své kontrolní činnosti se dozorčí rada zaměřila i na přezkum skutečností ve zprávě o vztazích uvedených, a to konkrétně na strukturu vztahů ve skupině, jejíž součástí Společnost je, na úlohu Společnosti ve skupině, na způsob a prostředky ovládaní. Kontrolovala přehled vzájemných smluv ve skupině a jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, dále posuzovala újmu a její vyrovnání a hodnotila vztahy a rizika v rámci skupiny

Dozorčí rada se ztotožnila se závěrem představenstva Společnosti, že na základě smluv uzavřených v dotčeném období mezi Společností a ostatními osobami ze skupiny, které zmiňuje představenstvo společnosti ve zprávě o vztazích, jiných jednání ani opatření, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v dotčeném období, Společnosti nevznikla žádná újma a že Společnosti z účasti ve skupině nevyplývají nevýhody. Dozorčí rada potvrdila též závěr, že ze vztahů v rámci skupiny neplynou pro Společnost žádná rizika.

Dozorčí rada považuje představenstvem vypracovanou zprávu o vztazích za dokument poskytující pravdivý obraz o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a ostatními propojenými osobami za uplynulé účetní období. Dozorčí radě nejsou známy žádné jiné ve zprávě o vztazích neuvedené skutečnosti.

V Ostravě dne 26. března 2019

Ing. Jozef Dejčík
předseda dozorčí rady



ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pro akcionáře společnosti Pivovarský holding, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Pivovarský holding, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. 12. 2018 a výkazu zisku a ztráty 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 jsou uvedeny na stránce 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Pivovarský holding, a.s. k 31. 12. 2018 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření 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 statutární orgán Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilo 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku

Statutární orgán 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 statutární orgán Společnosti povinen posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán 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 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 statutární orgán Společnosti uvedl v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem 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 statutární orgán 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.

FINECO audit spol. s r.o.
Ke Kamenině 453/18, Ostrava-Hrušov
evidenční číslo 243

Ing. Ivo Knopp
statutární auditor a jednatel společnosti
evidenční číslo 1537

Ostrava, 7. května 2019.

FINECO audit spol. s r.o.
Ke Kamenině 18/453
711 00 Ostrava-Hrušov
DIČ: CZ25366092



podpis a razítko

