

RD 66 11

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

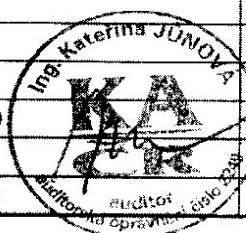
**ROZVAHA  
(BALANCE)**

31.12.2017  
( v celých tisících Kč )

IČ  
29110475

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**BOHEMIA PORCELÁN**  
**MORITZ ZDEKAUER**  
1810 s.r.o.  
Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
Dlouhá 389  
351 35 Plesná

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 74)</b>	<b>001</b>	<b>35 368</b>	<b>7 327</b>	<b>28 041</b>	<b>22 572</b>
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>002</b>			<b>0</b>	
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 4 + 14 + 27)</b>	<b>003</b>	<b>3 171</b>	<b>2 620</b>	<b>551</b>	<b>658</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>004</b>	<b>1 061</b>	<b>995</b>	<b>66</b>	<b>289</b>
1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2.	Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)	006	1 061	995	66	289
2. 1.	Software	007	331	230	101	101
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	730	765	-35	188
3.	Goodwill	009			0	
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010			0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)	011	0	0	0	0
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013			0	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)</b>	<b>014</b>	<b>2 110</b>	<b>1 625</b>	<b>485</b>	<b>369</b>
1.	Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)	015	0	0	0	0
1. 1.	Pozemky	016			0	
1. 2.	Stavby	017			0	
2	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 753	1 625	128	369
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019			0	
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)	020	0	0	0	0
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023			0	
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)	024	357	0	357	0
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	357		357	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026			0	
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>	<b>027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3.	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032			0	
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)	034	0	0	0	0
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	




označení a	AKTIVA b	řád c	Běžné účetní období			Min.úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
C.	<b>Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)</b>	037	32 042	4 707	27 335	21 388
C. I.	<b>Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)</b>	038	24 918	4 571	20 347	16 920
C. I. 1.	<b>Materiál</b>	039	411		411	501
2.	<b>Nedokončená výroba a polotovary</b>	040	4 431		4 431	4 431
3.	<b>Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)</b>	041	20 076	4 571	15 505	11 988
3. 1.	<b>Výrobky</b>	042	19 876	4 571	15 305	11 891
3. 2.	<b>Zboží</b>	043	200		200	97
4.	<b>Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny</b>	044			0	
5.	<b>Poskytnuté zálohy na zásoby</b>	045			0	
C. II.	<b>Pohledávky (ř. 47 + 57)</b>	046	6 757	136	6 621	3 641
C. II. 1.	<b>Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52)</b>	047	0	0	0	0
1. 1.	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	048			0	
1. 2.	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	049			0	
1. 3.	<b>Pohledávky - podstatný vliv</b>	050			0	
1. 4.	<b>Odloužená daňová pohledávka</b>	051			0	
C. II. 1. 5.	<b>Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)</b>	052	0	0	0	0
5. 1.	<b>Pohledávky za společníky</b>	053			0	
5. 2.	<b>Dlouhodobé poskytnuté zálohy</b>	054			0	
5. 3.	<b>Dohadné účty aktivní</b>	055			0	
5. 4.	<b>Jiné pohledávky</b>	056			0	
C. II. 2.	<b>Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)</b>	057	6 757	136	6 621	3 641
2. 1.	<b>Pohledávky z obchodních vztahů</b>	058	5 656	136	5 520	2 639
2. 2.	<b>Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	059			0	
2. 3.	<b>Pohledávky - podstatný vliv</b>	060			0	
2. 4.	<b>Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)</b>	061	1 101	0	1 101	1 002
4. 1.	<b>Pohledávky za společníky</b>	062			0	
4. 2.	<b>Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění</b>	062			0	
4. 3.	<b>Stát - daňové pohledávky</b>	064	471		471	971
4. 4.	<b>Krátkodobé poskytnuté zálohy</b>	065	595		595	31
4. 5.	<b>Dohadné účty aktivní</b>	066			0	
4. 6.	<b>Jiné pohledávky</b>	067	35		35	
C. III.	<b>Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)</b>	068	0	0	0	0
C. III. 1.	<b>Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba</b>	069			0	
2.	<b>Ostatní krátkodobý finanční majetek</b>	070			0	
C. IV.	<b>Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)</b>	071	367	0	367	827
C. IV. 1.	<b>Peněžní prostředky v pokladně</b>	072	121		121	44
2.	<b>Peněžní prostředky na účtech</b>	073	246		246	783
D.	<b>Časové rozlišení aktiv (ř. 75 + 76 + 77)</b>		155	0	155	526
D. 1.	<b>Náklady příštích období</b>	075	155		155	526
2.	<b>Komplexní náklady příštích období</b>	076			0	
3.	<b>Příjmy příštích období</b>				0	



označení a	PASIVA b	řad. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>	078	<b>28 041</b>	<b>22 572</b>
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)</b>	079	<b>-8 476</b>	<b>-4 787</b>
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 + 82 + 83)</b>	080	<b>200</b>	<b>200</b>
1.	Základní kapitál	081	200	200
2.	Vlastní podíly (-)	082		
3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)</b>	084	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
1.	Ážio	085		
2.	<b>Kapitálové fondy (ř. 87 + 88 + 89 + 90 + 91)</b>	086	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	2 000	2 000
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	088		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	089		
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	090		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	091		
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>	092	<b>0</b>	<b>0</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093		
2.	Statutární a ostatní fondy	094		
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 97 + 98)</b>	095	<b>-6 989</b>	<b>-1 321</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096		
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097	-6 989	-1 321
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098		
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)</b>	099	<b>-3 687</b>	<b>-5 666</b>
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	100		
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	101	<b>36 517</b>	<b>27 359</b>
B.	<b>Rezervy (ř. 103 + 104 + 105 + 106)</b>	102	<b>0</b>	<b>0</b>
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106		
C.	<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	107	<b>36 517</b>	<b>27 359</b>
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 117 + 118 + 119)</b>	108	<b>15 738</b>	<b>15 816</b>
I. 1.	<b>Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)</b>	109	<b>0</b>	<b>0</b>
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	111		
I. 2.	<b>Závazky k úvěrovým institucím</b>	112		
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118	-862	-862
9.	<b>Závazky - ostatní (ř. 120 + 121 + 122)</b>	119	<b>16 600</b>	<b>16 678</b>
9. 1.	Závazky ke společníkům	120		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	121		
9. 3.	Jiné závazky	122	16 600	16 678



označ.	PASIVA	řád.	Běžné úč. období	Min.úč. období
a	b	c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)	123	20 779	11 543
II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)	124	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	125		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	126		
II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	127		
3	Krátkodobé přijaté zálohy	128	543	51
4.	Závazky z obchodních vztahů	129	11 796	7 990
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	131	3 406	
7.	Závazky - podstatný vliv	132		
8.	Závazky ostatní (ř. 134 + 135 + 136 + 137 + 138 + 139 + 140)	133	5 034	3 502
8. 1.	Závazky ke společníkům	134		
2.	Krátkodobé finanční výpomoci	135		
3.	Závazky k zaměstnancům	136	1 872	1 584
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	137	2 671	1 611
5.	Stát - daňové závazky a dotace	138	441	255
6.	Dohadné účty pasivní	139	-18	4
7.	Jiné závazky	140	68	48
D.	Časové rozlišení (ř. 142 + 143)	141	0	0
1.	Vydaje příštích období	142		
2.	Výnosy příštích období	143		
Právní forma účetní jednotky :		společnost s ručením omezeným		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :				
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		
17.6.2018				



Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb. ve znění  
pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k  
( v celých tisících Kč )  
31.12.2017

IČ

29110475

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
**BOHEMIA PORCELÁN**  
**MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.**  
Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
Dlouhá 389  
351 35 Plesná

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	82 435	85 107
II.	Tržby za prodej zboží	02	8 839	10 987
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)	03	65 335	70 543
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	9 216	11 815
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	41 678	41 668
3.	Služby	06	14 441	17 060
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07	-3 298	-1 741
C.	Aktivace (-)	08	-26	
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	33 385	31 605
1.	Mzdové náklady	10	24 995	23 912
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	8 390	7 693
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	8 022	7 599
2. 2.	Ostatní náklady	13	368	94
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	463	2 906
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 16+17)	15	463	569
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	463	569
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18		2 337
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19		
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	31 613	33 520
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	2 898	2 571
3.	Jiné provozní výnosy	23	28 715	30 949
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	24	30 525	32 067
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	1 526	1 100
3.	Daně a poplatky	27	24	33
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	28 975	30 934
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	-3 497	-5 766



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35	0	0
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	0	0
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41		
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	5	20
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	5	20
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	142	4
K.	Ostatní finanční náklady	47	327	325
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-190	-341
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	-3 687	-6 107
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	0	-441
1.	Daň z příjmů splatná	51		2
2.	Daň z příjmů odložená	52		-443
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-3 687	-5 666
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-3 687	-5 666
*	Čistý obrat za účetní období = I.+II.+III+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)	56	123 029	129 618
Okamžik sestavení 17.6.2018	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou		





# Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2017

společnosti

**BOHEMIA PORCELÁN MORITZ  
ZDEKAUER 1810 s.r.o.**

se sídlem

Dlouhá 389, Plesná

PSČ: 351 35

IČ: 29110475

**PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C  
vločka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Kateřina Jůnová

zapsaná v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 2249  
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

## **O b s a h**

### Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky  
Výrok auditora  
Základ pro výrok  
Zdůraznění skutečnosti  
Jiné skutečnosti  
Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě  
Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku  
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky  
Identifikace auditora

### Přílohy:

Rozvaha  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha k účetní závěrce  
Výroční zpráva

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jednateli společnosti **BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.**

### VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, za rok končící 31.12.2017, 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 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

**Výrok zní**

**BEZ VÝHRAD**

### 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.

#### **Aniž bych uváděl výhradu k účetní závěrce, sděluji zdůraznění skutečnosti:**

Z provedené analýzy vyplývá, že vedení společnosti dodalo všechny vyžadované podklady k provedení auditu, ale přetrvává spor vedení se servisní účetní firmou ve smyslu nespolutracování při dokládání účetních dat rámci účetní závěrky. Z toho vyplývá riziko možných nesprávností vykázaných účetních zůstatků v účetní závěrce.

#### **Aniž bych uváděl výhradu k účetní závěrce, sděluji zdůraznění skutečnosti:**

Z provedených analýz vyplývá, že společnost vykazuje minusový vlastní kapitál ve výši -8 476 tis. Kč. Z toho vyplývá, že závazky převyšují hodnotu aktiv a proto je splněna podmínka pro povinnost přijmout vhodná opatření v souvislosti s vykázaným předlužením.

Pokud bude současný trend pokračovat, může dojít k dalšímu zhoršování nestability finanční situace v budoucím období. Tím vzniká riziko možného přerušování trvání činnosti společnosti v budoucím období.

#### **Jiná skutečnost:**

Společnost **BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.** byla za rok 2017 auditována poprvé, a to společností PKM AUDIT Consulting s.r.o.

## **OSTATNÍ INFORMACE UVEDENÉ VE VÝROČNÍ ZPRÁVĚ**

Za ostatní informace se považují 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, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě 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 způsobilo ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

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 obdržovaných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## **ODPOVĚDNOST VEDENÍ 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 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 vedení.

## 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 skepticizmus. 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, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- 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 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 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 způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat vedení 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.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**  
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

**Ing. Kateřina Jůnová**  
Evidenční číslo statutárního auditora: **2249**

Datum zprávy auditora: 30.6.2018

Podpis auditora:

Razítko:





#### Rozdělovník

- 3x příjemce **BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.**
- 1x zpracovatel **auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Zpráva auditora byla předána společnosti **BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.** a byla projednána za účasti

jednatele společnosti



ZD 66 / 4

# BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.

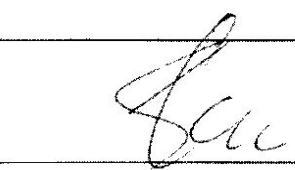
## Příloha

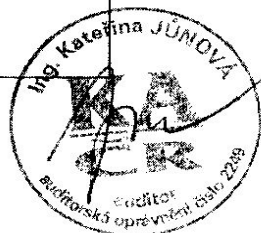
tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2017 do 31. 12. 2017

**pro malé a mikro účetní jednotky**

podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
v aktuálním znění

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
17.6.2018	



### 1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška).
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.

### 2. Obecné údaje o účetní jednotce

#### 2.1. Popis účetní jednotky

##### a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

Firma (název):	BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.
IČ:	291 10 475
Den vzniku či den zahájení činnosti:	5. listopadu 2010
Sídlo:	Dlouhá 389, 351 35 Plesná
Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky	
Právní forma:	Společnost s ručením omezeným
Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:	Krajský soud v Plzni, oddíl C, vložka 25457
Hospodářský rok:	není
Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):	Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3, obor činnosti dle živnostenského zákona: Výroba stavebních hmot, porcelánových keramických a sádrových výrobků. CZ PRODCOM 2017: kuchyňské a stolní nádobí z porcelánu
Základní kapitál:	200 000,00 Kč

Zdroj podkladů: výpis z OR

##### b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

V roce 2017 neprovedla společnost žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku.

Zdroj podkladů: výpis z OR



**c) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)**

Struktura	Průměrný přepočtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
I. Zaměstnanci	117,46	24 995	8 022	368

Zdroj podkladů: mzdová evidence, analytická evidence

Řídící orgány – průměrný přepočtený počet : 2,00 , mzdové náklady přiměřené, odměny žádné.

**d) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)**

Statutárnímu orgánu, dozorčímu orgánu, řídicímu orgánu ani společníkovi nebyly poskytnuty žádné zálohy, závdavky, zápůjčky ani úvěry.

**3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)**

**3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)**

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2017 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.

Nedošlo k žádným podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.



3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

<i>Položka</i>	<i>ANO/ NE</i>	<i>Použitý způsob-metoda</i>	<i>Poznámka</i>
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	NE		
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	způsob A evidence zásob, ve skutečných pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a vedlejší pořizovací náklady (dopravné, clo, pojistné aj.) Výdej ze skladu je účtován průměrnými cenami	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	v předem stanovených nákladech zahrnujících přímé náklady a výrobní režii (dopravné, clo, pojistné aj.)	
3.2.4. Cenné papíry a podíly	NE	tyto účetní případy se v běžném účetním období nevyskytly	
3.2.5. Deriváty	NE	tyto účetní případy se v běžném účetním období nevyskytly	
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty	NE	tyto účetní případy se v běžném účetním období nevyskytly	
3.2.7. Odložená daň	ANO	je počítána z rozdílu účetních a daňových odpisů, příp. ost. položek ovlivňujících daň	
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE	tyto účetní případy se v běžném účetním období nevyskytly	
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	NE	tyto účetní případy se v běžném účetním období nevyskytly	
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	dopravné, clo, pojistné aj.	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich a) Opravné položky u zásob b) Opravné položky u pohledávek	ANO	opravná položka k zásobám vytvořená v roce 2016 ve výši 4 571 tis. Kč se v roce 2017 nerozpouštěla a zůstala zachována ve výši roku 2016  opravná položka k pohledávkám vytvořená v roce 2016 ve výši 136 tis. Kč se v roce 2017 nerozpouštěla a zůstala zachována ve výši roku 2016	



### 3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého hmotného majetku sestavila účetní jednotka v interních směrnících, kde vycházela z předpokládaného opotřebení zařazovaného majetku odpovídajícího běžným podmínkám jeho používání. Účetní a daňové odpisy dlouhodobého hmotného majetku se nerovnají.

Odpisový plán účetních odpisů dlouhodobého nehmotného majetku vycházel z ustanovení § 28 odst. 3 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Dodržuje se zásada jeho odepsání v účetnictví nejdéle na 5 let od jeho pořízení. Účetní a daňové odpisy dlouhodobého nehmotného majetku se nerovnají.

Daňové odpisy – použité metody: *rovnoměrné odpisy*

**Předpokládaná životnost je stanovena takto:**

#### *Rozmezí doby odpisování*

Skupina dlouhodobého majetku	Doba odpisování (roky)	
	běžné účetní období	minulé účetní období
Stavby – společnost nevlasti	x	x
Stroje, přístroje a zařízení	6	6
Dopravní prostředky	6	6

*Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice*

### 3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Drobný dlouhodobý hmotný majetek do 40.000,00 Kč je účtován do nákladů při zařazení do používání na účet 501 – Spotřeba materiálu.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek do 60.000,00 Kč je účtován do nákladů společnosti na účet 518 – Ostatní služby.

*Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice*

### 3.2.14. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

*Při přepočtu cizích měn na českou měnu používá společnost měsíční kurz vyhlášený ČNB vždy poslední pracovní den předcházejícího měsíce. Aktiva a pasíva cizích měnách vykázaná k rozvahovému dni byla přepočtena kurzem ČNB platným k rozvahovému dni.*

*Zdroj podkladů: unitropodnikové směrnice*



### 3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

Popis metod stanovení reálných hodnot majetku a závazků (směrnice).  
Účetní jednotka používá následující metody ocenění:

- tržní hodnota, popřípadě tržní hodnota odvozená z tržní hodnoty jednotlivých složek aktiv a pasiv, nelze-li tržní hodnotu pro některé aktivum nebo pasivum zjistit, ale lze ji zjistit pro jednotlivé složky nebo podobné aktivum či pasivum,
- hodnota vyplývající z obecně uznávaných oceňovacích modelů a technik, pokud tyto oceňovací modely a techniky zajišťují přijatelný odhad tržní hodnoty,
- ocenění kvalifikovaným odhadem nebo posudkem znalce, není-li tržní hodnota k dispozici

Účetní případy přecenění hodnoty majetku a závazků s v roce 2017 nevyskytly.

### 3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti. Účetní jednotce nejsou známy žádné informace, které by nasvědčovaly tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a že by v důsledku toho byla ohrožena její schopnost plnit závazky.

## 4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39a, odst. 6h)

*4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně*

Tržby z prodeje zboží, služeb a výrobků v členění podle druhů činností (§ 39c odst. 3 c) Vyhlášky)

Druh činnosti	Běžné účetní období			Minulé účetní období		
	zboží	služby	výrobky	zboží	služby	výrobky
materiál	2 898	0	0	2 571	0	0
porcelán	8 839	0	74 608	10 987		76 104
služby ( nájmy a výrobní. služby ve skupině )	0	7 827	0	0	9 003	0
<b>Celkem</b>	<b>11 737</b>	<b>7 827</b>	<b>74 609</b>	<b>13 558</b>	<b>9 003</b>	<b>76 104</b>

*4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)*

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události



## 5. Dlouhodobá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 6f)

### 5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

#### 5.1.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	331	0	0	331
Ostatní ocenitelná práva	730	0	0	730
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>1 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 061</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

#### 5.1.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	0	0	0	0
Software	230	0	0	230
Ostatní ocenitelná práva	542	223	0	765
Goodwill	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>772</b>	<b>223</b>	<b>0</b>	<b>995</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

### 5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

#### 5.2.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 753	0	0	1 753
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	357	0	357
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>1 753</b>	<b>357</b>	<b>0</b>	<b>2 110</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.



### 5.2.2 Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Pozemky	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 384	241	0	1 625
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0	0	0
Pěstitecké celky trvalých porostů	0	0	0	0
Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>1 384</b>	<b>241</b>	<b>0</b>	<b>1 625</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

### 5.3. Dlouhodobý finanční majetek

#### 5.3.1. Zůstatky na začátku a konci účetního období, přírůstky a úbytky během účetního období

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Podíly-podstatný vliv	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

#### 5.3.2. Opravné položky a oprávky na začátku a konci účetního období, jejich zvýšení a snížení během účetního období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2016	Přírůstky 2017	Úbytky 2017	Stav k 31.12.2017
Podíly – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ovládaná nebo ovládající osoba	0	0	0	0
Podíly-podstatný vliv	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – podstatný vliv	0	0	0	0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	0	0	0	0
Zápůjčky a úvěry – ostatní	0	0	0	0
Jiný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.



#### 5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.2017
Dopravní prostředky	0
Stroje a zařízení	0
Ostatní	0
<b>CELKEM</b>	

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

### 6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

#### 6.1. Pohledávky

##### 6.1.1. Pohledávky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost neměla k rozvahovému dni ani v době od rozvahového dne do vypracování této přílohy k účetní závěrce žádné pohledávky s dobou splatnosti delší než 5 let.

##### 6.1.2. Pohledávky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Společnost neměla k rozvahovému dni ani v době od rozvahového dne do vypracování této přílohy k účetní závěrce žádné pohledávky kryté zástavním právem či jinak ručené.

##### 6.1.3. Pohledávky které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost neměla k rozvahovému dni ani v době od rozvahového dne do vypracování této přílohy k účetní závěrce žádné pohledávky které nejsou vykázány v rozvaze.

#### 6.2. Závazky

##### 6.2.1. Závazky, které mají k rozvahovému dni dobu splatnosti delší než 5 let (§ 39 1d)

Společnost neměla k rozvahovému dni ani v době od rozvahového dne do vypracování této přílohy k účetní závěrce žádné závazky dobou splatnosti delší než 5 let.

##### 6.2.2. Závazky kryté zástavním právem, či jinak ručené (Vyhláška - § 39 1e)

Závazky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky
CORI REAL a.s. Rámcová revolvingová půjčka	11 590	31.12.2018	Notářská zástava veškerých zásob, k 31.12.2017 ve výši 20 347 tis. Kč, Notářská zástava glazovací linka SAMA DUPLEX zůstatk. cena 86 tis. Kč

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence



### 6.2.3. Závazky, které nejsou vykázány v rozvaze (§ 39, 1h)

Společnost neměla k rozvahovému dni ani v době od rozvahového dne do vypracování této přílohy k účetní závěrce žádné závazky, které nejsou vykázány v rozvaze.

### 6.2.4. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Věřitel	Krátkodobý/ dlouhodobý bank. úvěr	Účel užití	Termíny / podmínky, zajištění	Úrok. sazba v %	Původní výše	2017	2016
0	0	0	0	0	0	0	0

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

### 6.2.5. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

K datu účetní závěrky nemáme splatné daňové nedoplatky.

Zdroj podkladů: inventarizace účtů

## 7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Spřízněná strana	Objem v tis. Kč	Povaha vztahu	Ostatní nezbytné informace
Mateřská společnost CORI REAL a.s.	11 590	Rámcová revolvingová půjčka	Půjčka je poskytována mateřskou společností bezúročně

## 8. Vlastní kapitál

Společnost vykazuje k 31.12.2017 vlastní kapitál ve výši - 8 475 tis. Kč, nemáme povinnost sestavovat výkaz změn vlastního kapitálu (protože jsme malá účetní jednotka).  
Minusový vlastní kapitál je plně pokryt půjčkami od ostatních společností skupiny, které činí dohromady 14 506 tis. Kč.

## 9. Rezervy

### 9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

V roce 2017 ani v minulých účetních obdobích nenastal v účetní jednotce žádný důvod k vytváření rezerv.  
K žádným potenciálním ztrátám nedošlo.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti



## 9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné a ostatní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

Společnost nevytvářela v roce 2017 žádné rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností.

Rezervy	Zůstatek k 31.12.2015	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2016	Tvorba rezerv	Zúčtování rezerv	Zůstatek k 31.12.2017
Zákonné	0	0	0	0	0	0	0
Ostatní	0	0	0	0	0	0	0

Zdroj podkladů: dokladová inventura

## 10. Časové rozlišení/ostatní pasiva

Časové rozlišení aktiv:

- Náklady příštích období..... 155 tis. Kč
- Komplexní náklady příštích období ..... Nejsou účtovány
- Příjmy příštích období ..... Nejsou účtovány
- 

Časové rozlišení pasiv:

- Výdaje příštích období..... Nejsou účtovány
- Výnosy příštích období ..... Nejsou účtovány

Náklady příštích období jsou uskutečněné výdaje, které se vztahují k výkonům, jež budou přijaty v roce 2018.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

## 11. Dotace

Přijaté dotace na investiční a provozní účely:

- V roce 2017 nebyly přijaty žádné dotace, poslední dotace byla přijato v roce 2016, 56.000,00 Kč na vzdělávání zaměstnanců

## 12. Výnosy mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto výnosů v % z celkových výnosů ve výši 5 %



Druh výnosů	Částka		
	Běžné období	Mínulé období	Index
601 - Tržby za porcelán	74 608	76 104	0,98
602 - Tržby z prodeje služeb	7 827	9 003	0,87
604 - Tržby za zboží	8 839	10 987	0,80
646 - Tržby za prodej pohledávek mateř. spol. CORI REAL a.s.	28 698	30 888	0,93

### 13. Náklady mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto nákladů v % z celkových nákladů ve výši 7%

Druh nákladů	Častka		
	Běžné období	Minulé období	index
501 - Spotřeba materiálu	24 156	21 895	1,10
502 - Spotřeba energie	17 522	19 773	0,89
504 - Prodané zboží	9 216	11 815	0,78
51 - Služby	14 441	17 060	0,85
52 - Osobní náklady	33 385	31 605	1,06
546020 - Odpis prodaných pohledávek	28 698	30 888	0,93

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

Celkové náklady poklesly v roce 2017 proti roku 2016 o 8,5 mil. Kč, výnosy se zvýšily o 6,6 mil. Kč, výsledek hospodaření za účetní období se zlepšil proti roku 2016 o 2,0 mil. Kč.

### 14. Odložená daň

Zůstatek ke konci roku 2016		Rozdíl k zaúčtování v běžném období 2017
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
-862	0	

Zůstatek ke konci roku 2017		Rozdíl k zaúčtování v běžném období 2018
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
-862	0	

Zdroj podkladů: analytická evidence, dokladová inventura

### 15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Bude pokračovat inovativní politika společnosti v oblasti vývoje nových a inovovaných tvarů porcelánu a porcelánových hmot.

Zdroj podkladů: analytická evidence

### 16. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy) - § 39, 6h

Společnost neměla a nemá operace vedené v podrozvahové evidenci, jejichž dopad na účetní jednotku by představoval významné ovlivnění finanční situace společnosti.

### 17. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti

Pro nepřetržité trvání společnosti neexistuje žádná významná nejistota.

### 18. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích - není povinnost zpracovávat (protože jsme malá účetní jednotka)



# VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti  
**BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.**  
za rok **2017**

sestavená dne 17.6.2018



## Úvodní slovo jednatele společnosti:

V roce 2017 se zvýšil podíl tržeb z prodeje porcelánu na celkovém čistém obratu ze 77% na 79%. Společnosti se podařilo zajistit výrobu bílého porcelánu pro potřeby ostatních podniků ve skupině, a to přes značné technologické obtíže vzniklé poruchami v energetické soustavě připojení na dodavatele elektřiny ČEZ Distribuce, a.s. Dalším problémem byl průběžný nedostatek pracovníků. Společnost si proto v roce 2017 nechala zapsat v Živnostenském rejstříku vedlejší obor činnosti „Ubytovací služby“ a vytvořila tím předpoklady i pro přechodné zaměstnávání brigádníků. Byl zaveden systém pro vyškolení a zapracování nově přijímaných pracovníků a ve výhledu je počítáno s nárůstem mezd.

## Základní informace o společnosti

obchodní firma:	<b>BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.</b>
IČ:	<b>291 10 475</b>
sídlo společnosti:	<b>Dlouhá 389, 351 35 Plesná</b>
založení společnosti:	<b>05.11.2010</b> společenskou smlouvou o založení společnosti s ručením omezeným sepsanou notářským zápisem č. NZ 343/2010, N 374/2010 JUDr. Lenkou Machovou, notářkou v Karlových Varech
zápis do OR:	<b>16. listopadu 2010</b> zapsáno v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 25457
základní kapitál:	<b>200.000,00 Kč</b>
vlastnická struktura:	k 31.12.2017 jediný společník <b>společnost MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.</b> , IČ: 252 35 851, sídlo : Dlouhá 389,351,35 Plesná <b>podíl 100 %</b>
statutární orgán:	<b>jednatel: Pavel Salva</b> , trvale bytem Závodu míru 901/157, Stará Role, 360 17 Karlovy Vary dat. nar. 25.11.1973
prokura:	<b>IVETA VAŇKOVÁ</b> , dat. nar. 24.07.1970, trvale bytem Nádražní 288, 362 25 Nová Role
předmět podnikání:	<b>výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákon</b>
CZ PRODCOM 2017:	<b>kuchyňské a stolní nádobí z porcelánu</b>
organizační struktura:	<b>společnost podniká ve skupině</b>



1. Informace o vývoji výkonnosti účetní jednotky , o její činnosti a stávajícím hospodářském postavení

Společnost pokračovala v roce 2017 ve své výrobní a obchodní činnosti, provozované za účelem dosažení zisku z výroby a prodeje především bílého porcelánu.

- Průměrný přepočtený počet pracovníků se zvýšil ze 115,0 na 117,46 tj. o 2,1 %.
- Přidaná hodnota stoupla proti roku 2016 o 2,0 mil. Kč, tj. o 7,2 %.
- Osobní náklady stouply ze 31,6 mil. Kč na 33,4 mil. Kč, tj. o 1,8 mil. Kč ( o 5,6%).
- Provozní hospodářský výsledek se zlepšil proti roku 2016 o 2,3 mil. Kč.
- Výsledek hospodaření před zdaněním se zlepšil proti roku 2016 o 2,0 mil. Kč.
- Marže z prodaného zboží se proti roku 2016 zlepšila o 50 %.

Posouzení výsledku hospodaření z hlavní činnosti (bez vlivu prodeje pohledávek spojené řídicí osobě skupiny - společnosti CORI REAL a.s.

- Celkové roční výnosy (třída 6) a celkové roční náklady (třída 5) za roky 2016 a 2017 je třeba pro dosažení věrného obrazu upravit – snížit – o výnosy a odpisy prodaných pohledávek zaúčtované na syntetických účtech 646 a 546.  
Úprava čistého obratu a celkových nákladů o vliv prodeje pohledávek

	2016	2017	rozdíl	index v %
tř.6 Celkové roční výnosy -čistý obrat za úč.období	129 618	123 029	-6 589	94,9%
Účet 646 -Výnosy z prodaných pohledávek	-30 888	-28 698	x	x
<b>Upravené celkové výnosy</b>	<b>98 730</b>	<b>94 331</b>	<b>-4 399</b>	<b>95,5%</b>
tř.5 Celkové roční náklady za úč.období	135 284	126 716	-8 568	93,7%
Účet 546 -Odpis prodaných pohledávek	-30 888	-28 698	x	x
<b>Upravené celkové náklady</b>	<b>104 396</b>	<b>98 018</b>	<b>-6 378</b>	<b>93,9%</b>
<b>Výsledek hospodaření za úč.období</b>	<b>-5 666</b>	<b>-3 687</b>	<b>1 979</b>	<b>65,1%</b>

- V roce 2017 se tedy skutečné náklady na výrobu snížily proti roku 2016 o 6 387 tis. Kč ( na 93,9 % ), tj. pokles o 6,1%, zatímco upravené celkové výnosy se snížily pouze o 4,5%.
- Společnost výrazným snížením nákladů dosáhla zlepšení hospodářského výsledku proti roku 2016 o 35 %.

**BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. - vyhodnocení vývoje  
tržeb a zisku k 31.12.2017 ve srovnání s rokem 2016**

		v tis. Kč	účty	skut. rok 2016	index 2017/ 2016	skut. rok 2017	2017 minus 2016 rozdíl (+) (-) v Kč
CZ- NACE	PRODCOM						
23.410	2341113002	Kuchyňské a stolní nádobí z porcelánu prodej mimo skupinu	601010, 110,210, 300	40 231	97,4%	39 187	-1 044
23.410	2341113002	Kuchyňské a stolní nádobí z porcelánu prodej do spojené (mateřské) firmy MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.	601080	35 873	98,7%	35 421	-452
	<b>Celkem tržby za porcelán</b>		x	76 104	98,0%	74 608	-1 496
	602	Tržby z prodeje služeb celkem	602	9 003	86,9%	7 827	-1 176
ř.1	<b>TRŽBY ZA PRODEJ VLASTNÍCH VÝROBKU A SLUŽEB</b>		x	85 107	96,9%	82 435	-2 672
		<i>v tom</i> Tržby za výrobky 601	x	76 104		74 608	-1 496
		Tržby za služby 602	x	9 003		7 827	-1 176
ř.2	604000	Tržby za zboží	604	10 987	80,4%	8 839	-2 148
ř.4	504000	Prodané zboží	504	11 815	78,0%	9 216	-2 599
		Marže z prodaného zboží v %	x	-7,0%		-4,1%	
		Marže z prodaného zboží v tis. Kč	x	-828	45,5%	-377	451
		<b>Tržby za vlastní výrobky, služby a zboží (ř.1+2)</b>	x	96 094	95,0%	91 274	-4 820
ř.5		Spotřeba materiálu a energie	501+502	41 668	100,0%	41 678	10
ř.6		Služby	51	17 060	84,6%	14 441	-2 619
ř.3	(ř.4+5+6)	Výkonová spotřeba včetně prodaného zboží	x	70 543	92,6%	65 335	-5 208
	581	Změna stavu nedokončené výroby	x	0	x	0	0
	583	Změna stavu výrobků	x	-1 741	x	-3 298	-1 557
ř.7	<i>upravují se náklady</i>	Změna stavu zásob vlastní činnosti (-) nárůst/odečítá se z nákladů/ (+)pokles/přičítá se k nákladům/	x	-1 741	x	-3 298	-1 557
ř.8		Aktivace vždy (-) odečítá se z nákladů	x	0	x	-26	-26
ř.10	521	Mzdové náklady	x	23 912	110,0%	24 995	1 083
ř.11	(ř. 12+13)	Náklady na soc.zabezp.,zdrav.poj.a ost.nákl.	x	7 693	109,1%	8 390	697
ř.9	(ř. 10+11)	Osobní náklady	52	31 605	105,6%	33 385	1 780
ř.16	551100	Úpravy hodnot dl.nehmot.a hm majetku trvalé - odpisy	x	569		463	
ř.17	55	Úpravy hodnot dl.nehmot.a hm majetku - dočasné	x	0		0	
ř.15	(ř.16+17)	Úpravy hodnot dlouh.nehmotného a hmotného majetku celkem	x	569	81,4%	463	
ř.18	55	Úpravy hodnot zásob	x	2 337	x	0	
ř.14	(ř.15+18+19)	Úpravy hodnot v provozní oblasti	x	2 906	15,9%	463	-2 443
ř.21	x	Tržby z prodaného dlouhod.majetku	x	0	x	0	
ř.22	642	Tržby z prodaného materiálu	x	2 571	112,7%	2 898	

		v tis. Kč	účty	skut. rok 2016	index 2017/ 2016	skut. rok 2017	2017 minus 2016 rozdíl (+) (-) v Kč
ř.23	646	Výnosy z prodaných (odepsaných pohledávek) CORI REAL	x	30 888	x	28 698	
ř.23	648	Jiné provozní výnosy (648050 dotace na prac.místa + 648100 Náhrady od pojišťovny)	x	61	27,9%	17	
ř.20	(ř.21+22+23)	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	x	<b>33 520</b>	<b>94,3%</b>	<b>31 613</b>	<b>-1 907</b>
ř.25	x	Zůst.cena prodaného dlouhod.majetku	x	0		0	
ř.26	542	Zůstatk.cena prodaného materiálu	x	1 100	138,7%	1 526	
ř.27	531,538	Daně a poplatky v provozní oblasti	53	33	72,7%	24	
	544	Sml.pokuty a úroky z prodlení	x	16	x	61	
	545	Ostatní pokuty a penále	x	9		210	
	546	Odpis pohledávek postoupení CORI REAL	x	30 888	x	28 698	
	548	Ost.prov.náklady vč.zákonn.pojišť.majetku	x	21	28,6%	6	
ř.29		Jiné provozní náklady	x	30 934	93,7%	28 975	
ř.24	(26+27+29)	<b>Ostatní provozní náklady</b>	x	<b>32 067</b>	<b>95,2%</b>	<b>30 525</b>	<b>-1 542</b>
ř.30		<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	x	<b>-5 766</b>	<b>x</b>	<b>-3 497</b>	<b>2 269</b>
ř.44	562000	Nákl.úroky apod.náklady ovládaná nebo ovládací osoba	x	377	x	0	0
ř.45	562000	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	x	513	x	244	-269
ř.43	(ř.44+45)	<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	x	<b>20</b>	<b>x</b>	<b>5</b>	<b>-15</b>
ř.46	663,668	Ostatní finanční výnosy - kurzové zisky, ost.fin.výnosy	x	4	x	142	138
ř.47	563,568	Ost.fin.náklady - kurzové ztráty, nákl.peněž.styku	x	325	x	327	2
ř.48		<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	x	<b>-341</b>	<b>55,7%</b>	<b>-190</b>	<b>151</b>
ř.49	(ř.30-48)	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	x	<b>-6 107</b>	<b>60,4%</b>	<b>-3 687</b>	<b>2 420</b>
ř.51		Daň z příjmů splatná	x	2		0	0
ř.52		Daň z příjmu odložená		-443		0	0
ř.50	(ř.51+52)	<b>Daň z příjmů</b>	x	<b>-441</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
ř.53	(ř.49-50)	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	x	<b>-5 666</b>		<b>-3 687</b>	<b>1 979</b>
ř.54		Převod podílu na výsl.hospodař.společníkům	x	0		0	0
ř.55	(ř.53-54)	<b>Výsled.hospodaření za účetní období (+/-)</b>	x	<b>-5 666</b>	<b>x</b>	<b>-3 687</b>	<b>1 979</b>
ř.56		<b>Čistý obrat za účetní období</b>	x	<b>129 618</b>	<b>94,9%</b>	<b>123 029</b>	<b>-6 589</b>

#### Vývoj marže z prodeje zboží

Tržby za zboží se sice snížily o 2,1 mil. Kč, tj. o 20 %, ale efektivnost prodeje se zvýšila, minusová marže se proti roku 2016 zmenšila z -0,8 mil. Kč na -0,4 mil. Kč.

• **Vývoj struktury tržeb - podíly v % z čistého upraveného obrátu ( z celkových upravených výnosů):**

	rok 2016	%ní podíl na uprav. obratu 2016	rok 2017	%ní podíl na uprav. obratu 2017	% index 2017 / 2016
Tržby 601-porcelán	76 104	77%	74 608	79%	98,0
Tržby 604-zboží	10 987	11%	8 839	10%	80,4
Tržby 646- (646020)) výnos z prod. pohl. CORI REAL	30 888	x	28 698	x	x
Tržby 602- tržby z prodeje služeb	9 003	9%	7 827	8%	86,9
Tržby 642-prodej materiál. zásob	2 571	3%	2 898	3%	112,7
Tržby 641-prodej dlouhodobého majetku	0	x	0	x	x
Tržby 648 - jiné prov.výnosy (ost,+pojišťovny)	61	0%	17	0%	x
Tržby 663 - kurzové zisky	4	0%	53	0%	x
Tržby 668 – ostatní finanční výnosy	0	x	89	0%	x
<b>Čistý obrat za účetní období</b>	<b>129 618</b>	<b>x</b>	<b>123 029</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
Upravený čistý obrat za účetní období (bez účtu 646)	98 730	100%	94 331	100%	95,5

**Komentář k vývoji struktury tržeb:**

Proti roku 2016 se v roce 2017 zvýšil podíl tržeb za porcelán na celkových upravených výnosech (upraveném čistém obrátu) o 2 %.

• **Přidaná hodnota**

	2016	2017	rozdíl
<i>Tržby za zboží</i>	10 987	8 839	-2 148
<i>Tržby z prodeje výrobků a služeb</i>	85 107	82 435	-2 672
<b>Tržby za vl.výrobky, služby a zboží</b>	<b>96 094</b>	<b>91 274</b>	<b>-4 820</b>
Změna stavu zásob	1 741	3 298	1 557
Aktivace	0	26	26
Výkonová spotřeba	70 543	65 335	-5 208
<b>Přidaná hodnota</b>	<b>27 292</b>	<b>29 263</b>	<b>1 971</b>
<b>Osobní náklady</b>	<b>31 605</b>	<b>33 385</b>	<b>1 780</b>
<b>Chybí (-) Přebývá (+)</b>	<b>-4 313</b>	<b>-4 122</b>	<b>191</b>
Odpisy a úpravy pohledávek a zásob	-2 906	-463	2 443
Ost.prov. výnosy	33 520	31 613	-1 907
Ost.prov. náklady	32 067	30 525	-1 542
<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>-5 766</b>	<b>-3 497</b>	<b>2 269</b>
Fin.výsledek hospodaření	-341	-190	151
Daň z příjmu odložená	441	0	-441
<b>Výsledek hosp. za účetní období</b>	<b>-5 666</b>	<b>-3 687</b>	<b>1 979</b>

**Komentář k vývoji přidané hodnoty:**

Ani v roce 2016 ani v roce 2017 nestačila přidaná hodnota na mzdy, v obou letech chyběly cca 4 mil. Kč. Ke zlepšení hospodářského výsledku proti roku 2016 o cca 2 mil. Kč pak přispěla mimo výrazných úspor v přímých výrobních nákladech zejména skutečnost, že zatímco v roce 2016 společnost zúčtovala do nákladů zvýšení opravků zásob o 2,2 mil. Kč, v roce 2017 žádné další oprávkové zásob neúčtovala.

## 2. Údaje o finanční situaci společnosti

Účetní závěrka za rok 2017 - Rozvaha v plném rozsahu, Výkaz zisku a ztráty v plném rozsahu, druhové členění a Příloha k účetní závěrce podle § 39 vyhlášky č. 500/2002 Sb. jsou obsahem přílohyvé části výroční zprávy.

V průběhu roku 2017 se společnost nezúčastnila žádných soudních, správních nebo rozhodčích řízení, které měly nebo mohou mít významný vliv na finanční situaci společnosti a rovněž vůči společnosti nebyla podána žádná žaloba.

### Přehled o majetku a pohledávkách v tis. Kč

Rok	Řádek rozvahy	2015	2016	2017	Rozdíl 2017 - 2016
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek netto</b>	4	<b>520</b>	<b>289</b>	<b>66</b>	<b>- 223</b>
<b>Dlouhodobý hmotný majetek netto</b>	14	<b>706</b>	<b>369</b>	<b>485</b>	<b>+ 116</b>
<b>Dlouhodobý finanční majetek celkem</b>	27	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Dlouhodobé pohledávky</b>	47	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů</i>	58	<i>*/4 065</i>	<i>**/2 639</i>	<i>***/5 520</i>	<i>+2 881</i>
<i>Stát daňové pohledávky</i>	64	<i>1 175</i>	<i>971</i>	<i>471</i>	<i>- 500</i>
<i>Krátkodobé poskytnuté zálohy</i>	65	<i>5</i>	<i>31</i>	<i>595</i>	<i>+ 564</i>
<i>Jiné krátkodobé pohledávky</i>	67	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>35</i>	<i>+ 35</i>
<b>Krátkodobé pohledávky celkem netto</b>	<i>57(58+64 -65+67)</i>	<b>5 245</b>	<b>3 641</b>	<b>6 621</b>	<b>+ 2 980</b>
<b>Peněžní prostředky</b>	71	<b>840</b>	<b>827</b>	<b>367</b>	<b>- 460</b>
<b>Zásoby netto</b>	38	<b>°/17 340</b>	<b>°°/16 920</b>	<b>°°°/20 347</b>	<b>+ 3 427</b>
<b>Náklady příštích období</b>	75	<b>40</b>	<b>526</b>	<b>155</b>	<b>- 371</b>
<b>Příjmy příštích období</b>	77	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AKTIVA celkem</b>		<b>24 691</b>	<b>22 572</b>	<b>28 041</b>	<b>+ 5 469</b>

*Krátk. pohled. z obch.vztahů : rok 2015 \*/ sníženo o oprávky 36 tis. Kč, rok 2016 \*\*/ sníženo o oprávky 136 tis. Kč, rok 2017 \*\*\*/ sníženo o oprávky 136 tis. Kč.*

*Zásoby: rok 2015 °/ sníženo o oprávky 2 334 tis. Kč, rok 2016 °°/ sníženo o oprávky 4 571 tis. Kč, rok 2017 °°°/ sníženo o oprávky 4 571 tis. Kč.*

### Hodnocení vývoje majetku a pohledávek

Na snížení dlouhodobého nehmotného majetku (software a ocenitelná práva – ochranné známky), se podílely pouze odpisy, žádný majetek nebyl prodán ani nově zařazen. Na zvýšení dlouhodobého hmotného majetku se podílí pouze nárůst nedokončeného majetku + 357 tis. Kč mínus odpisy 241 tis. Kč = + 116 tis. Kč).

Nárůst pohledávek z obchodních vztahů 3,0 mil. Kč váže na výraznou diverzifikaci odběratelské základny. Společnost současně odprodávala za účelem rychlého získání zdrojů své pohledávky za odběrateli porcelánu konsolidující společnosti skupiny, firmě CORI REAL a.s., ke konci roku 2016 činil stav odprodáných pohledávek z BPM do CR 5,116 tis. Kč, ke konci roku 2017 představoval tento stav částku 5 215 tis. Kč. Celkem bylo v průběhu roku společnosti BPM s.r.o. odprodáno do CR a.s. pohledávek za 28,7 mil. Kč.

*Zdroj podkladů: analytická evidence účtů vedená u CORI REAL a.s.*

Přehled o vývoji vlastního kapitálu a závazků v tis. Kč

Rok	Rádek rozvahy	2015	2016	2017	Rozdíl 2017-2016
<b>Vlastní kapitál</b>	<b>79</b>	<b>880</b>	<b>-4 787</b>	<b>- 8 475</b>	<b>- 3 688</b>
<i>Dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím</i>	<i>112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Odložený daňový závazek</i>	<i>118</i>	<i>- 419</i>	<i>- 862</i>	<i>- 862</i>	<i>0</i>
<i>Dodavatelský úvěr PRIMO CAR Cheb</i>	<i>(479010)*</i>	<i>192</i>	<i>78</i>	<i>0</i>	<i>-78</i>
<i>Závazek odkoupený od konsolidující úč. jedn. CR a.s.</i>	<i>(479030)*</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>	<i>5 500</i>	<i>0</i>
<i>Dlouh. přijaté půjčky od konsolidující úč. jedn. CR a.s.</i>	<i>(479020)*</i>	<i>10 500</i>	<i>11 100</i>	<i>11 100</i>	<i>0</i>
<i>Závazky ostatní – jiné závazky</i>	<i>122</i>	<i>16 192</i>	<i>16 678</i>	<i>16 600</i>	<i>- 78</i>
<b>Dlouhodobé závazky celkem</b>	<b>108(112+118+122)</b>	<b>15 773</b>	<b>15 816</b>	<b>15 738</b>	<b>- 78</b>
<i>Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím</i>	<i>127</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Krátkodobé přijaté zálohy</i>	<i>128</i>	<i>123</i>	<i>51</i>	<i>543</i>	<i>+ 492</i>
<i>Krátkodobé závazky z obchodních vztahů</i>	<i>129</i>	<i>5 432</i>	<i>7 990</i>	<i>11 795</i>	<i>+ 3 805</i>
<i>Krátkodobé závazky k ovládací osobě MZ 1810 s.r.o.</i>	<i>(361099)*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>2 606</i>	<i>+ 2 606</i>
<i>Krátkodobé závazky ke konsolidující úč. jednotce CR a.s.</i>	<i>(361088)*</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>800</i>	<i>+ 800</i>
<i>Krátkodobé závazky ovládaná a ovládací osoba</i>	<i>131</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3 406</i>	<i>+3 406</i>
<i>Závazky k zaměstnancům</i>	<i>136</i>	<i>1 523</i>	<i>1 584</i>	<i>1 872</i>	<i>x</i>
<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	<i>137</i>	<i>777</i>	<i>1 611</i>	<i>2 671</i>	<i>x</i>
<i>Stát – daňové závazky</i>	<i>138</i>	<i>125</i>	<i>255</i>	<i>441</i>	<i>x</i>
<i>Dohadné účty pasivní</i>	<i>139</i>	<i>35</i>	<i>4</i>	<i>- 18</i>	<i>x</i>
<i>Jiné závazky</i>	<i>140</i>	<i>23</i>	<i>48</i>	<i>68</i>	<i>x</i>
<i>Krátkodobé závazky ostatní</i>	<i>133(136+137+138+139+140)</i>	<i>2 483</i>	<i>3 502</i>	<i>5 034</i>	<i>+ 1 532</i>
<b>Krátkodobé závazky celkem</b>	<b>123(127+128+129+131+133)</b>	<b>8 038</b>	<b>11 543</b>	<b>20 778</b>	<b>+ 9 235</b>
<b>Výdaje příštích období</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<b>Výnosy příštích období</b>	<b>143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>x</b>
<i>Cizí zdroje celkem</i>	<i>101</i>	<i>23 811</i>	<i>27 359</i>	<i>36 516</i>	<i>+ 9 157</i>
Podíl cizích zdrojů k aktivům celkem v %	x	96,4%	121,2%	130,2 %	x
<b>PASIVA celkem</b>	<b>78</b>	<b>24 691</b>	<b>22 572</b>	<b>28 041</b>	<b>+ 5 469</b>

)\* Číslo analytického účtu

Hodnocení vývoje cizích zdrojů

Rok	Rádek rozvahy	2015	2016	2017	Rozdíl 2017-2016
<b>Cizí zdroje celkem</b>	<b>101</b>	<b>23 811</b>	<b>27 359</b>	<b>36 516</b>	<b>+ 9 157</b>
<i>Dlouh. a krátk. přijaté půjčky od konsolidující úč. jedn. CR a mateřské společnosti MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.</i>	<i>131 + účet (479020)*</i>	<i>10 500</i>	<i>11 100</i>	<i>14 506</i>	<i>+ 3 406</i>
<i>Ostatní skutečně cizí zdroje</i>		<i>13 311</i>	<i>16 259</i>	<i>22 010</i>	<i>+ 5 751</i>
Podíl půjček přijatých v rámci skupiny na celkových aktivech		42,5%	49,2%	51,7%	x
Podíl skutečných cizích zdrojů na celkových aktivech		53,9%	72,0%	78,5%	x
Podíl cizích zdrojů k aktivům celkem v %		96,4%	121,2%	130,2 %	x
<b>AKTIVA celkem</b>		<b>24 691</b>	<b>22 572</b>	<b>28 041</b>	<b>+ 5 470</b>

Nedostatek vlastního kapitálu společnosti vzniklý v roce 2016 se se v roce 2017 zvýšil o dalších 3,7 mil. Kč, a tento nárůst byl pokryt krátkodobými půjčkami v rámci skupiny čerpanými k 31.12.2017 ve výši 3,4 mil. Kč. Aktiva celkem se v roce 2017 proti roku 2016 zvýšila o 5,5 mil.

Kč. Cizí zdroje se zvýšily v roce 2016 proti roku 2015 o cca 3,5 mil. Kč a v roce 2017 proti roku 2016 o dalších 9,1 mil. Kč, tedy celkem proti roku 2015 o 12,6 mil. Kč.

V cizích zdrojích jsou však dle obecných účetních předpisů účtovány i půjčky od mateřské společnosti MZ 1810 s.r.o. a od konsolidující účetní jednotky skupiny – společnosti CORI REAL a.s. Výše těchto půjček činí k 31.12.2017 částku 14,5 mil. Kč a tvoří tedy 40 % cizích zdrojů. Tyto zdroje poskytnuté v rámci skupiny pokrývají k 31.12.2017 celý minusový vlastní kapitál vykázaný ve výši 8,5 mil. Kč a ještě dalších 6,0 mil. Kč aktiv.

Skutečné cizí zdroje tvoří k 31.12.2017 pouze 60% celkových cizích zdrojů a pokrývají k 31.12.2017 pouze 78,5 % aktiv, což odpovídá mezinárodnímu průměru i požadavkům bank při případném úvěrování. S věřiteli má společnost uzavřeny splátkové plány a v roce 2018 byl ke dni sestavení účetní závěrky již nedostatek peněžních prostředků překonán.

### **3. Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2018**

V roce 2018 bude společnost pokračovat ve své výrobní a obchodní činnosti s orientací na diverzifikaci trhů a na inovativní politiku vývoje nových tvarů a dekorů porcelánu.

Společnost připravuje také projekt na snížení energetické náročnosti svého výrobního procesu v rámci dotačního programu EU „Úspory energie“ a hodlá čerpat dotaci na realizaci úsporných opatření. Vyhlášení tohoto dotačního programu, který je určen nejen pro velké a střední, ale i pro malé podniky, je očekáváno v červenci 2018.

Výsledky roku 2017 ukazují dobré hospodářské postavení společnosti a celé skupiny, které je účetní jednotka součástí, a vytváří předpoklady pro její další nepřetržitý vývoj.

### **4. Události po 31.12.2017 do zpracování účetní závěrky dne 04.6.2018**

Po 31.12.2017 do doby zpracování účetní závěrky za rok 2017 nedošlo ke skutečnostem, které by ovlivnily vypovídací schopnost této účetní závěrky. Ve vztahu k EU se zlepšilo postavení společnosti BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. vzhledem k tomu, že s účinností od 11. dubna 2018 byl v obchodním rejstříku statutární ředitel její mateřské společnosti CORI REAL a.s. pan Ing. Anton Salva zapsán jako jediný akcionář této mateřské – konsolidující jednotky. Výroba porcelánu ve Staré Roli a v Plesné tím dostává charakter „rodinné firmy“. Rodinné firmy by se v následujících měsících mohly dočkat definice v zákoně, jak je tomu v řadě evropských zemí. Podporu rodinných firem prosazuje mimo jiné též Asociace malých a středních podniků a živnostníků ČR.

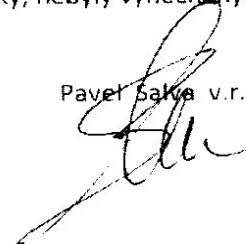
### **5. Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky**

*Pavel Salva, jednatel společnosti*

prohlašuje, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení účetní jednotky, nebyly vynechány.

V Karlových Varech dne 17.6.2018

Pavel Salva v.r.



**Zpráva statutárního orgánu společnosti  
o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2017**  
podle ustanovení §82, zákona o obchodních korporacích

zpráva je zpracována za společnost

**BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.**

se sídlem Dlouhá 389, 351 35 Plesná, IČ: 29110475, společnost je  
vedená u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 25457  
(dále jen „Společnost“ nebo „Ovládaná osoba“ nebo „společnost BOHEMIA PORCELÁN“)

Statutární orgán Společnosti, jakožto ovládané osoby, zpracoval v souladu s ust. §82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“), tuto zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále jen „zpráva“) v následujícím znění:

odd. I

Osoby tvořící holding

1. Ovládaná osoba  
BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. se sídlem Dlouhá 389, 351 35 Plesná, IČ: 29110475
2. Ovládající osoba  
Ve vztahu ke Společnosti považují se za ovládající osoby všichni společníci Společnosti tj. společnost MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. se sídlem Dlouhá 389, 351 35 Plesná
3. Propojené osoby  
CORI REAL a.s. IČ: 26345803 se sídlem Karlovy Vary - Stará Role, Závodu Míru 901/157, PSČ 360 17  
KERAPO DS s.r.o. se sídlem Nádražní čp. 83, 351 35 Plesná, IČ: 28038584

odd. II

Vztahy mezi osobami holdingu

1. Společnost MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. je ve smyslu ust. § 78 odst. (2) písm. d) považována za osobu jednající ve shodě. Svůj vliv na Ovládanou osobou vykonává Ovládající osoba formou účasti a rozhodování na valných hromadách Ovládané osoby.
2. Personální propojení (příloha).

odd. III

Rozhodné období

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je zpracována za období kalendářního roku 2017.

odd. IV

Smlouvy a dohody uzavřené mezi osobami holdingu

Smlouva o ostraze objektu	- ze dne 30. 04. 2013
Smlouva o výpalu kobaltového polotovaru	- ze dne 02. 01. 2015
Smlouva o spolupráci v oblasti obchodu	- ze dne 06. 02. 2014
Smlouva o spolupráci v oblasti řízení, správy majetku a energetiky	- ze dne 06. 02. 2014

Nájemní smlouva	- ze dne 01. 01. 2014
Smlouva o dodávce tepla	- ze dne 17. 01. 2013
Smlouva o nájmu pece „EISENMANN“	- ze dne 01. 01. 2014
Smlouva o společném užívání kopírovacích zařízení	- ze dne 06. 02. 2014

#### odd. V

#### Plnění a protiplnění

##### Plnění: BPM-vydané faktury

na CORI REAL a.s. v celkové výši 45.000 Kč

na MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. v celkové výši 43 679 464 Kč

na KERAPO DS s.r.o. v celkové výši 336 Kč

##### Protiplnění: BPM-přijaté faktury

od CORI REAL a.s. v celkové výši 123 600,00 Kč

od MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o. v celkové výši 23 367 382 Kč

#### odd. VI

#### Právní úkony mezi osobami holdingu

Veškeré vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou a Ovládanou osobou a osobami ovládanými Ovládající osobou byly realizovány v souladu se zákonem za podmínek obvyklých v obchodním styku a Ovládané osobě z nich nevznikla žádná majetková újma.

#### odd. VII

#### Důvěrnost informací

Z titulu vztahů mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou neplynou ani jedné z uvedených osob žádné zvláštní výhody nebo nevýhody.

#### odd. VIII

#### Závěr

Jednatel Společnosti prohlašuje, že zpracoval tuto Zprávu s péčí řádného hospodáře a že do této zprávy zahrnul všechny jemu známé vztahy mezi Ovládanou osobou a Ovládající osobou.

V Plesné, dne 30.3.2018



.....  
Pavel Šalva

Jednatel společnosti

BOHEMIA PORCELÁN MORITZ ZDEKAUER 1810 s.r.o.