

# ROZVAHA

v plném rozsahu

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

REDA a.s.

ke dni **31. 12. 2018**

(v celých tisících Kč)

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

Hviezdoslavova 1456/55d  
627 00 Brno

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

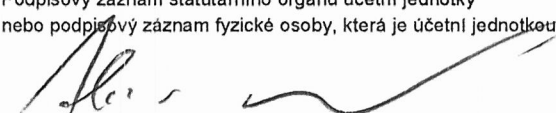
1x příslušnému finančnímu úřadu

Rok	Měsíc	ÍČ
2018	12	18828507

Označ. a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Minulé úč. období Netto 4
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	
	AKTIVA CELKEM <span style="float: right;">Součet A až D</span>	1	930.705	- 180.101	750.604	648.568
B.	Dlouhodobý majetek <span style="float: right;">Součet B.I. až B.III.</span>	3	519.574	- 172.672	346.902	281.853
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	4	56.408	- 47.109	9.299	8.933
B.I.2.	Ocenitelná práva	6	56.408	- 47.109	9.299	8.933
B.I.2.1.	Software	7	56.408	- 47.109	9.299	8.933
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek <span style="float: right;">Součet II.1. až II.5.</span>	14	355.869	- 125.530	230.339	231.424
B.II.1.	Pozemky a stavby	15	270.145	- 70.317	199.828	201.916
B.II.1.1.	Pozemky	16	24.467	-	24.467	23.261
B.II.1.2.	Stavby	17	245.678	- 70.317	175.361	178.655
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	18	83.914	- 53.963	29.951	28.836
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	20	1.714	- 1.250	464	576
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	23	1.714	- 1.250	464	576
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dl. hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	24	96	-	96	96
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	26	96	-	96	96
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek <span style="float: right;">Součet III.1. až III.7.</span>	27	107.297	- 33	107.264	41.496
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	28	45.102	- 33	45.069	41.496
B.III.2.	Záplůžky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	29	62.195	-	62.195	-
C.	Oběžná aktiva <span style="float: right;">Součet C.I. až C.IV.</span>	37	407.380	- 7.429	399.951	365.309
C.I.	Zásoby <span style="float: right;">Součet I.1. až I.5.</span>	38	244.594	-	244.594	250.749
C.I.3.	Výrobky a zboží	41	238.379	-	238.379	248.443
C.I.3.2.	Zboží	43	238.379	-	238.379	248.443
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	45	6.215	-	6.215	2.306
C.II.	Pohledávky <span style="float: right;">Součet II.1. až II.2.</span>	46	146.874	- 7.429	139.445	109.020
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	47	1.039	-	1.039	-
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	49	194	-	194	-
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní	52	845	-	845	-
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	54	845	-	845	-
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57	145.835	- 7.429	138.406	109.020
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	58	141.170	- 4.044	137.126	83.731
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59	-	-	-	20.641
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	61	4.665	- 3.385	1.280	4.648
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společnosti	62	-	-	-	10
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	64	-	-	-	3.121
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	65	951	-	951	1.060
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66	-	-	-	239
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	67	3.714	- 3.385	329	218
C.IV.	Peněžní prostředky <span style="float: right;">Součet IV.1. až IV.2.</span>	71	15.912	-	15.912	5.540
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	72	375	-	375	452
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	73	15.537	-	15.537	5.088
D.	Časové rozlišení aktiv <span style="float: right;">Součet D.1. až D.3.</span>	74	3.751	-	3.751	1.406
D.1.	Náklady příštích období	75	2.891	-	2.891	1.310
D.3.	Příjmy příštích období	77	860	-	860	96



Označ. a	PASIVA b	řád. c	Stav v běžném účetním období 5	Stav v minulém účetním období 6
	PASIVA CELKEM	Součet A až D 78	750.604	648.568
A.	Vlastní kapitál	Součet A.I. až A.VI. 79	172.414	300.556
A.I.	Základní kapitál	Součet I.1. až I.3. 80	55.080	55.080
A.I.1.	Základní kapitál	81	55.080	55.080
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	Součet II.1. až II.2. 84	- 2.926	- 25.245
A.II.2.	Kapitálové fondy	86	- 2.926	- 25.245
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	87	76	76
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	88	- 3.002	- 25.321
A.III.	Fondy ze zisku	Součet III.1. až III.2. 92	36.933	463
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	93	36.470	-
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy	94	463	463
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let	Součet IV.1. až IV.3. 95	233.788	250.300
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	96	233.788	250.300
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	98	28.743	19.958
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	99	- 179.204	-
B. + C.	Cizí zdroje	Součet B. + C. 100	544.683	333.184
C.	Závazky	Součet C.I. až C.II. 106	544.683	333.184
C.I.	Dlouhodobé závazky	Součet I.1. až I.9. 107	24.999	40.493
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	111	9.375	25.000
C.I.8.	Odložený daňový závazek	117	15.624	15.493
C.II.	Krátkodobé závazky	Součet II.1. až II.8. 122	519.684	292.691
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	126	180.042	178.897
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	127	12.951	20.776
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	128	122.988	59.764
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	130	179.204	-
C.II.8.	Závazky - ostatní	132	24.499	33.254
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	135	10.455	7.022
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	136	4.989	3.816
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	137	4.293	1.559
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	138	4.762	2.231
C.II.8.7.	Jiné závazky	139	-	18.626
D.	Časové rozlišení pasiv	Součet D.1. až D.2. 141	33.507	14.828
D.1.	Výdaje příštích období	142	19.539	11.946
D.2.	Výnosy příštích období	143	13.968	2.882

Sestaveno dne:  6. 6. 2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Silniční motorová doprava.	Pozn.:  Účetní závěrka za období od 1.4.2018 do 31.12.2018



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

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY v plném rozsahu

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

REDA a.s.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku současně s doručením daňového přiznání za daň z příjmů 1x příslušnému finančnímu úřadu

ke dni 31. 12. 2018

(v celých tisících Kč)

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

Hviezdoslavova 1456/55d

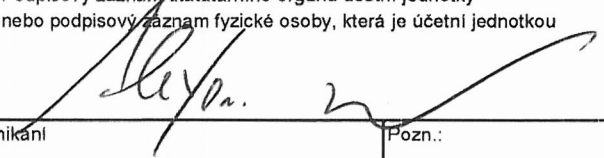
627 00 Brno

Rok	Měsíc	IČ
2018	12	18828507

Označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	1	96.570	112.838
II.	Tržby za prodej zboží	2	644.786	782.598
A.	Výkonová spotřeba <span style="float: right;">Součet A.1.až A.3.</span>	3	559.724	671.753
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	4	458.102	542.283
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	5	26.906	34.215
A. 3.	Služby	6	74.716	95.255
D.	Osobní náklady <span style="float: right;">Součet D.1.až D.2.</span>	9	122.318	161.364
D. 1.	Mzdové náklady	10	91.993	120.214
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	30.325	41.150
D. 2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	27.869	38.126
D. 2.2.	Ostatní náklady	13	2.456	3.024
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti <span style="float: right;">Součet E.1.až E.3.</span>	14	8.834	17.762
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	11.695	14.206
E. 1.1.	- Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	11.695	14.206
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	- 2.861	3.556
III.	Ostatní provozní výnosy <span style="float: right;">Součet III.1.až III.3.</span>	20	5.252	4.873
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	1.879	143
III.3.	Jiné provozní výnosy	23	3.373	4.730
F.	Ostatní provozní náklady <span style="float: right;">Součet F.1.až F.5.</span>	24	7.103	6.158
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	1.943	-
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	372	366
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	4.788	5.792
*	Provozní výsledek hospodaření <span style="float: right;">I.+ II.- A.- B.- C.- D.- E.+ III.- F.</span>	30	48.629	43.272



Označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34	-	86
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy                      Součet VI.1.až VI.2.	39	194	21
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40	194	21
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	- 980	-
J.	Nákladové úroky a podobné náklady                      Součet J.1.až J.2.	43	3.576	3.402
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	3.576	3.402
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	7.677	14.611
K.	Ostatní finanční náklady	47	17.169	26.104
*	Finanční výsledek hospodaření                      IV.- G.+ V.- H.+ VI.- I.- J.+ VII.- K.	48	- 11.894	- 14.960
**	Výsledek hospodaření před zdaněním                      * (ř. 30) + * (ř. 48)	49	36.735	28.312
L.	Daň z příjmů                      Součet L.1.až L.2.	50	7.992	8.354
L. 1.	Daň z příjmů splatná	51	7.861	7.637
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	131	717
***	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)                      ** (ř. 49) - L.	53	28.743	19.958
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)                      ** (ř. 53) - M.	55	28.743	19.958
*	Čistý obrát za účetní období                      I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	754.479	914.941

Sestaveno dne:  6. 6. 2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 	
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Silniční motorová doprava.	Pozn.:  Účetní závěrka za období od 1.4.2018 do 31.12.2018	



Přehled o změnách vlastního kapitálu  
podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

REDA a.s.

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

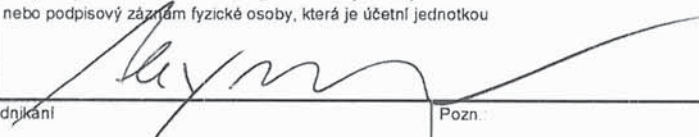
ke dni 31. 12. 2018  
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště  
Hviezdoslavova 1456/55d  
627 00 Brno

1 x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IC
2018	12	18828507

Označ. a	Text b	Základní kapitál A. I.	Ážio a kapitálové fondy A. II.	Fondy ze zisku A. III.	Výsledek hospodaření A. IV.+V.+ VI.	Vlastní kapitál A.
P.	Počáteční stav minulého úč.období	2.705	- 1.283	463	331.292	333.177
A.1.	Přecenění majetku	-	- 23.962	-	-	- 23.962
A.	Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	- 23.962	-	-	- 23.962
B.	Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	19.958	19.958
C.	Zisk, ztráta celkem	-	- 23.962	-	19.958	- 4.004
D.1.	Podíly na zisku	-	-	-	- 17.648	- 17.648
D.4.	Ostatní změny	52.375	-	-	- 63.344	- 10.969
R.	Stav na konci minulého úč.období	55.080	- 25.245	463	270.258	300.556
A.1.	Přecenění majetku	-	22.319	-	-	22.319
A.	Zisk, ztráta nevykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	22.319	-	-	22.319
B.	Zisk, ztráta vykázané ve výkazu zisku a ztráty	-	-	-	28.743	28.743
C.	Zisk, ztráta celkem	-	22.319	-	28.743	51.062
D.1.	Podíly na zisku	-	-	-	- 179.204	- 179.204
D.2.	Tvorba a čerpání fondů	-	-	36.470	- 36.470	-
R.	Stav na konci běžného úč.období	55.080	- 2.926	36.933	83.327	172.414

Sestaveno dne:  06.06.2019		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  	
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání  Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Silniční motorová doprava.	Pozn.:  Účetní závěrka za období od 1.4.2018 do 31.12.2018	



Přehled o peněžních tocích podle  
vyhlášky č. 500/2002 Sb.

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

Obchodní firma nebo  
jiný název účetní jednotky

REDA a.s.

Účetní jednotka doručí účetní závěrku  
současné s doručením daňového  
příznání za daň z příjmů

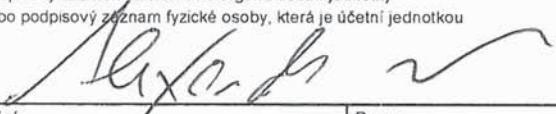
ke dni **31. 12. 2018**  
(v celých tisících Kč)

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky  
a místo podnikání liší-li se od bydliště  
Hviezdoslavova 1456/55d  
627 00 Brno

1x příslušnému finančnímu  
úřadu

Rok	Měsíc	IČ
2018	12	18828507

Označ. a	T E X T b	(+/-) c	Běžné úč.období 1	Minulé úč.období 2
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku období		5.540	6.146
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	(+/-)	36.735	28.312
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	SUM	12.382	21.086
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv s výjimkou ZC prodaných stálých aktiv	(+/-)	11.695	14.206
A.1.2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	(+/-)	- 3.841	3.556
A.1.3.	Zisk / ztráta z prodeje stálých aktiv	(-/+)	64	- 57
A.1.5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a výnosové úroky	(+/-)	3.382	3.381
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	(+/-)	1.082	-
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	SUM	49.117	49.398
A.2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	SUM	57.478	70.279
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti vč. aktivních účtů časového rozlišení	(-/+)	- 31.612	- 6.531
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti vč. pasív účtů čas. rozlišení	(+/-)	82.935	23.493
A.2.3.	Změna stavu zásob	(-/+)	6.155	53.317
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	SUM	106.595	119.677
A.3.	Výdaje z plateb úroků s výjimkou zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	(-)	- 3.576	- 3.402
A.4.	Přijaté úroky	(+)	10	12
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	(-)	- 4.916	- 12.188
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	SUM	98.113	104.099
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	(-)	- 12.945	- 24.095
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	(+)	1.879	143
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	(-/+)	- 62.195	-
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	SUM	- 73.261	- 23.952
C.1.	Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků z finanční oblasti	(+/-)	- 14.480	- 52.136
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněž. ekvivalenty	SUM	-	- 28.617
C.2.2.	Vyplacení podílu na vlastním kapitálu společníkům	(-)	-	- 10.969
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku vč. zaplacené srážkové daně	(-)	-	- 17.648
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční oblasti	SUM	- 14.480	- 80.753
F.	Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	SUM	10.372	- 606
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	SUM	15.912	5.540

Sestaveno dne  6. 6. 2019	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou  
Právní forma účetní jednotky  akciová společnost	Předmět podnikání Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona. Silniční motorová doprava.
	Pozn.: Účetní závěrka za období od 1.4.2018 do 31.12.2018





# ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

## akcionáři společnosti REDA a.s.

### **Výrok auditora**

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

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

### **Základ pro výrok**

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

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

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

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

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

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



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

### ***Odpovědnost představenstva a dozorčí rady 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 dozorčí rada.

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

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé 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 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 jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.



- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu 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.

Auditorská společnost:

AUDIT ÚČETNICTVÍ, s.r.o.

se sídlem Příkop 838/6, 602 00 Brno

provozovna Na Královkách 936/10, 664 34 Kuřim

evidenční číslo 075

Statutární auditor, který byl auditorskou společností určen jako odpovědný za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

Ing. Vlastimil Pavéska

evidenční číslo 0578

V Kuřimi dne 28.6.2019



podpis statutárního auditora