VÝROČNÍ ZPRÁVA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za rok 2018

GUMOTEX, akciová společnost
Mládežnická 3062/3a, Břeclav, PSČ 690 75
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, číslo vložky 413, IČ: 16355407
www.gumotex.cz

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KÚČR č. 007

OBSAH

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU
Struktura konsolidovaného celku
Charakteristika činnosti v konsolidovaném celku
Údaje o činnosti konsolidovaného celku
Významné výrobky podle hlavních zákaznických sektorů
Údaje o tržbách
Údaje o závislosti konsolidovaného celku na patentech nebo licencích, průmyslových nebo finančních smlouvách
Údaje o hlavních investicích
Údaje o hlavních budoucích investicích
Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení
Informace o politice výzkumu nebo vývoje nových výrobků nebo postupů v běžném účetním období
Údaje o přerušeních v podnikání
Údaje o průměrném počtu zaměstnanců
Údaje o statutárních orgánech, dozorčích radách a vedoucích zaměstnancích k 31. 12. 2018
Změny ve společnostech

ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI A O OČEKÁVANÉ FINANČNÍ SITUACI V ROCE 2019

ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA KONSOLIDOVANOU VÝROČNÍ ZPRÁVU A KONSOLIDOVANOU ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2018
Struktura vztahů mezi osobami
Úloha ovládané osoby
Způsob a prostředky ovládání
Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo osobami ovládanými
Přehled učiněných jednání o majetku přesahujícím 10 % vlastního kapitálu
Posouzení újmy a jejího vyrovnání
Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

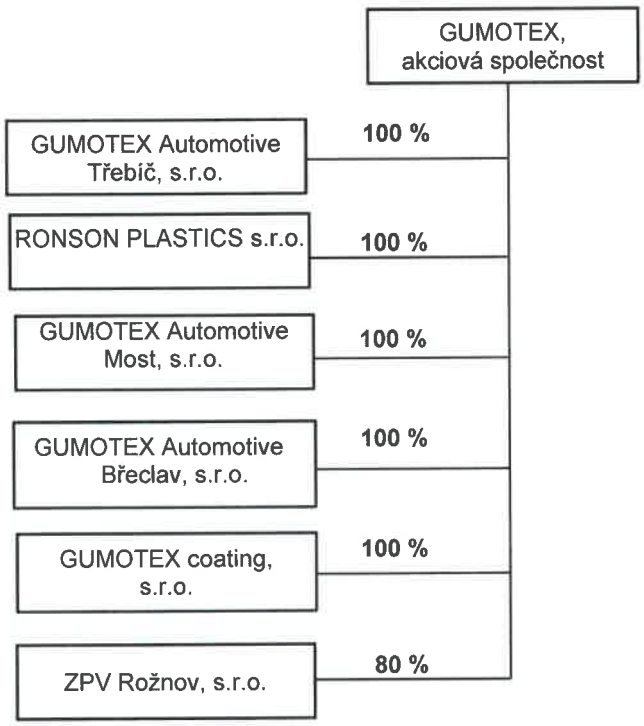
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

POZNÁMKA:
Hodnotové údaje jsou vykázány v celých tis. Kč, pokud není uvedeno jinak.

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU

Struktura konsolidovaného celku



Do konsolidovaného celku nebyly zahrnuty společnosti z důvodu nevýznamnosti bilanční sumy, obratu a podílu na vlastním kapitálu konsolidačního celku:

- MSK Břeclav s.r.o.
- GUMOTEX USA, Inc.
- GUMOTEX Automotive, s.r.o.

Konsolidační celek byl konsolidován přímou metodou konsolidace.
Mezi ovládající osobou a osobami ovládanými nebyly uzavřeny v roce 2018 žádné ovládací smlouvy.

Charakteristika činností v konsolidovaném celku

GUMOTEX, akciová společnost se sídlem v Břeclavi, IČ: 16355407 - výrobkový program je orientován na zákazníky z automobilového průmyslu, a to na pěnové výplně sedáků, hlavové opěrky, sluneční clony, výrobky z EPP, tlumící díly a další součásti interiérů vozidel. Významný podíl výrobkového portfolia představují nafukovací čluny pro sport a volný čas, nafukovací jádra do postelových matrací, nánosované technické textilie a speciální produkty, jako jsou nafukovací stany a prvky integrovaných záchranných systémů. Vyrábí se také montážní přípravky a jednoúčelové automatizační stroje.

GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. se sídlem v Kožichovicích, IČ 27397882 – vyrábí expandovaný polypropylen a díly z tohoto materiálu.
RONSON PLASTICS, s.r.o. se sídlem v Myjavě, IČ 35764252 – vyrábí a prodává plastové výrobky převážně pro automobilový sektor.

GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. se sídlem v Mostě – Velebudicích, IČ: 27260747 – společnost vyrábí polyuretanové hlavové opěrky a drobné pěnové díly pro automobily.

GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o. se sídlem v Břeclavi, IČ: 07411791 – společnost založena v souvislosti s Projektem rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

GUMOTEX coating, s.r.o. se sídlem v Břeclavi, IČ: 07417659 - společnost založena v souvislosti s Projektem rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

ZPV Rožnov, s.r.o. se sídlem v Rožnově pod Radhoštěm, IČ: 25367382 – společnost vyrábí koberce a další drobné díly pro automobily.

Údaje o činnosti konsolidovaného celku

Hlavními činnostmi společností je výroba polotovarů a výrobků dílů zejména pro interiér automobilů, výroba nafukovacích jader pro postelové matrace, gumárenských směsí, povrchová úprava textilních a jiných materiálů gumárenskými a speciálními směsmi, výroba sportovních nafukovacích výrobků, člunů a lodí, výroba prvků záchranných systémů a speciálních výrobků.

Významné výrobky podle hlavních zákaznických sektorů

- Nábytkářský průmysl (nafukovací jádra do postelových matrací)
- Automobilový průmysl (sluneční clony, hlavové opěry, výplně sedadel, výplně a boxy z EPP – expandovaného polypropylenu, pěnové tlumící díly)
- Textilní průmysl (textil s povrchovou úpravou směsmi na bázi kaučuků nebo plastů)
- Sport a volný čas (nafukovací čluny, kajaky, lodě a rafty)
- Jiné sektory (speciální výrobky pro záchranné systémy – nafukovací stany, boxy, protipovodňové bariéry a další prvky integrovaného záchranného systému)
- Autokoberce, plastové díly a další drobné díly pro automobily

Údaje o tržbách

Ukazatel	2018	2017
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	2 993 688	3 031 212

Údaje o závislosti konsolidovaného celku na patentech, licencích, průmyslových nebo finančních smlouvách

Podnikatelská činnost a výsledky společnosti nejsou závislé na cizích patentech, licencích, průmyslových, obchodních a finančních smlouvách.

Údaje o hlavních investicích

V mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnost
Celkový výdaj na pořízení investic činil 89,5 mil. Kč. Z toho největší investiční výdaje odštěpných závodů:
OZ0 SPRÁVA:
- upgrade informačního systému 1,8 mil. Kč

OZ2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ:
- KBB42 svařování obvodů 6,4 mil. Kč
- projekt KBB40 11,7 mil. Kč
- strojové čalounění B1 4,8 mil. Kč

OZ3 PRYŽE A PLASTY:
- úprava COATEMA1 4,8 mil. Kč
- projekt EFFBE míchárna směsí 2,9 mil. Kč
- projekt EFFBE tloušťkoměr 2 mil. Kč

OZ5 TANEX PLASTY:
- stroj EPP 7,6 mil. Kč
- skladová hala 2,9 mil. Kč
- izolace střechy 3,3 mil. Kč

OZ6 SERVIS:
- rekonstrukce sociální zařízení Zlín 2 mil. Kč

Dceřiná společnost GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.
Celkový výdaj na pořízení investic činil 43,8 mil. Kč. Z toho největší investiční výdaje:
- stroj EPP 14 mil. Kč
- akumulátor páry a rozvody 7,9 mil. Kč
- pěnový zásobník 3,4 mil. Kč
- technologie a měření regulace 3,5 mil. Kč
- technické zhodnocení budovy 6,1 mil. Kč

Dceřiná společnost RONSON PLASTICS s.r.o.
Celkový výdaj na pořízení investic činil 195 tis. EUR. Z toho největší investiční výdaje:
- ořezávací stanice přítoků 37 tis. EUR
- robot Success 22 celkem 22 tis. EUR
- systém regálů 19 tis. EUR
- robot Success 16 tis. EUR

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KAČR č. 007

Dceřiná společnost GUMOTEX Automotive Most, s.r.o.
Celkový výdaj na pořízení investic činil 6,7 mil. Kč. Z toho největší investiční výdaje:
- klimatizace 4,9 mil. Kč
- výměna kabelů elektroinstalace – linka a stroj L2 1,3 mil. Kč

Dceřiná společnost ZPV Rožnov, s.r.o.
Celkový výdaj na pořízení investic 18 mil. Kč. Z toho největší investiční výdaje:
- 2 ks lis TPE 12,5 mil. Kč
- jeřáb 1,3 mil. Kč
- vysekávací zařízení 2 mil. Kč

Údaje o hlavních budoucích investicích

Mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost počítá v roce 2019 s investičními výdaji za 64 mil. Kč. Rozhodující objem investic bude směřovat do revitalizace nemovitostí v areálu společnosti.

Dceřiná společnost GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. počítá v roce 2019 s investičními výdaji za 65,8 mil. Kč. Největší investiční položkou bude nákup autoklávu za 40 mil. Kč a nákup extrudéru za 21.8 mil. Kč.

Dceřiná společnost RONSON PLASTICS s.r.o. plánuje v roce 2019 investice 236 tis. EUR. Rozhodující investice bude do univerzální stanice na kontrolu kroutícího momentu za 63 tis. EUR a 130 tis. EUR do zařízení MES Pharis.

Dceřiná společnost GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. plánuje v roce 2019 investice za 1 mil. Kč. Největší investicí bude výměna kabelů elektroinstalace na lince a stroji L3 za 0,5 mil. Kč.

Dceřiná společnost ZPV Rožnov, s.r.o. plánuje v roce 2019 investice za 20,5 mil. Kč. Rozhodující bude nákup 2 ks lisů TPE v hodnotě 12,5 mil. Kč a rozvodna NV za 2,5 mil. Kč.

Hlavní rizikové faktory ve finančním řízení

Konsolidovaný celek nemá potíže ve svém finančním řízení a své závazky vůči svým věřitelům tj. odběratelům, zaměstnancům i státu, plní.

Informace o politice výzkumu nebo vývoje nových výrobků a postupů v běžném účetním období

V roce 2018 byl dokončen vývoj sluneční clony se specifickým osvětlením určené pro několik typů vozů automobilky BMW, vč. nových elektromobilů. V oblasti nafukovacích výrobků byl vyvinut první člun z drop-stitch materiálu, který získal ocenění na největším evropském veletrhu pádlovacích sportů v německém Norimberku - nafukovací výrobek pro rok 2019.

Údaje o přerušeních v podnikání

V průběhu účetního období, tzn. roku 2018, nedošlo k přerušení podnikání v žádné společnosti zařazené do konsolidovaného celku.

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců

	2018	2017
Průměrný počet zaměstnanců celkem	1 774	1 822

Údaje o statutárních orgánech, dozorčích orgánech a vedoucích zaměstnancích k 31.12.2018

GUMOTEX, akciová společnost

Představenstvo	Funkce	Jméno a příjmení
	předseda	Ing. Vladislav Veselý, MBA
	místopředseda	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	člen	Ing. Tomáš Návrat
	člen	Ing. Jindřich Škoda
	člen	Ing. František Pálka
	člen	Miroslav Jaššo

Dozorčí rada	Funkce	Jméno a příjmení
	předseda	Ing. Robert Novák
	člen	Ing. Vladimír Dráb
	člen	Ing. Gabriela Bulová Konečná, MBA

Vedoucí zaměstnanci	Funkce	Jméno a příjmení
	ředitel OZ7 Skupiny AUTO	Miroslav Jaššo
	ředitel OZ2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ	Ing. František Řádek
	ředitel OZ3 PRYŽE A PLASTY	Ing. František Pálka
	ředitel OZ5 TANEX, PLASTY	Ing. Milan Branda, MBA
	personální ředitelka	Mgr. Eva Hošková
	finanční ředitel	Ing. Jindřich Škoda

Dceřiné společnosti

GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.		
	jednatel	Ing. Tomáš Návrat
	jednatel	Miroslav Jaššo
	ředitel	Pavel Suchánek

RONSON PLASTICS s.r.o.		
	jednatel	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	jednatel	Miroslav Jaššo
	ředitel	Ing. Václav Turek

GUMOTEX Automotive Most, s.r.o.		
	jednatel	Ing. Tomáš Návrat
	jednatel	Miroslav Jaššo
	ředitel	Ing. Michal Rola

GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.		
	jednatel	Ing. Tomáš Návrat
	jednatel	Miroslav Jaššo
	ředitel	Ing. František Řádek

GUMOTEX coating, s.r.o.		
	jednatel	Ing. Vladislav Veselý, MBA
	jednatel	Ing. František Pálka

ZPV Rožnov, s.r.o.		
	jednatel	Jaroslav Slezák
	jednatel	Ing. Martin Kovář
	ředitel	Jaroslav Slezák

Změny ve společnosti GUMOTEX, akciová společnost

- Dne 19. 6. 2018 byl zvolen členem představenstva pan Miroslav Jaššo (do obchodního rejstříku zapsáno 25. 6. 2018).
- Dne 31. 10. 2018 byl odvolán z funkce ředitele OZ6 SERVIS Ing. Radek Hrdina.
- Ke dni 31.12. došlo ke zrušení OZ6 SERVIS.
- Představenstvo GUMOTEX, akciové společnosti projednalo a schválilo Projekt rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o. IČ: 07411791, GUMOTEX coating, s.r.o. IČ: 07417659 a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. IČ: 27260747 (s účinností 1. 1. 2019).

- Vznik společnosti GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., IČ: 07411791 se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 690 02 (31. 8. 2018).

- Vznik společnosti GUMOTEX coating, s.r.o., IČ: 07417659 se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 690 02 (31. 8. 2018).

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KÁČR č. 007

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

- Změnou stanov společnosti GUMOTEX, akciová společnost k 1. 1. 2019 došlo ke změně ve struktuře orgánů společnosti a s tím souvisejícího jednání a rozhodování těchto orgánů:
  a) snížení počtu členů představenstva z šesti na čtyři členy
  (odvolání Ing. Františka Pálky a p. Miroslava Jašša z představenstva společnosti)
  b) snížení počtu členů dozorčí rady z tří na jednoho člena
  (odvolání Ing. Vladimíra Drába a Ing. Gabriely Bulové Konečné, MBA z dozorčí rady společnosti)

- Zrušení a zánik odštěpných závodů jako organizačních složek v rámci organizační struktury společnosti k 1. 1. 2019:
  a) Odštěpného závodu 2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením „GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ", sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075,
  b) Odštěpného závodu 3 PRYŽE A PLASTY, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod PRYŽE A PLASTY, sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075,
  c) Odštěpného závodu 5 TANEX, PLASTY, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod TANEX, PLASTY, sídlem V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř,
  d) Odštěpného závodu 7 ŘÍZENÍ SKUPINY AUTO, organizační složky nezapsané do obchodního rejstříku.

Změny ve společnosti GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.

- Od 1. 1. 2018 se GUMOTEX, akciová společnost stala 100% vlastníkem společnosti (dříve UP závody s.r.o.). Dne 27. 3. 2018 došlo ke změně na pozicích jednatelů – Ing. Vladislava Veselého, MBA a Ing. Michala Záveského, Ph.D. nahradili Ing. Tomáš Návrat a Miroslav Jaššo (do obchodního rejstříku zapsáno 23. 4. 2018).
- Dne 2. 11. 2018 došlo ke změně názvu a sídla společnosti z UP závody s.r.o., Na Příkopě 1096/21, PSČ 117 19 Praha 1 na GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o., Žďárského 184, PSČ 674 01 Kožichovice (do obchodního rejstříku zapsáno 9. 11. 2018).
- Od 1. 11. 2018 je ředitelem Pavel Suchánek.

Změny ve společnosti RONSON PLASTICS s.r.o.

- Dne 27. 3. 2018 došlo ke změně na pozici jednatele - Ing. Jindřicha Škodu nahradil Miroslav Jaššo (do slovenského obchodného registru zapsáno 28. 4. 2018).

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

- U dceřiné společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. došlo k 1. 1. 2019 ke změně názvu společnosti na GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

Změny ve společnosti GUMOTEX Automotive Most, s.r.o.

- Dne 27. 3. 2018 došlo ke změně na pozici jednatele - Ing. Jindřicha Škodu nahradil Miroslav Jaššo (do obchodního rejstříku zapsáno 23. 4. 2018).
- Dne 27. 11. 2018 došlo ke změně na pozici jednatele - Ing. Michala Záveského, Ph.D. nahradil Ing. Tomáš Návrat (do obchodního rejstříku zapsáno 19. 12. 2018).
- Dne 27. 8. 2018 došlo ke změna názvu společnosti z Gumotex Automotive, s.r.o., na GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. (do obchodního rejstříku zapsáno 28. 8. 2018).

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

- Na společnost GUMOTEX Automotive Most, s.r.o., jakožto nástupnickou společnost, přešla odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpného závodu TANEX PLASTY, určená v „Projektu rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o." ze dne 12. 11. 2018. Rozhodný den rozdělení nastal dne 1. 1. 2019.
- U dceřiné společnosti GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. došlo k 2. 1. 2019:
  a) ke změně názvu společnosti na GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.
  b) ke změně sídla společnosti na Jaroměř, V Lužinách č.p. 113 Pražské Předměstí, PSČ 551 01.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KÁČR č. 007
1.

Změny ve společnosti GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

- Na společnost GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., jakožto nástupnickou společnost, přešla odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpného závodu AUTOMOTIVE, určená v „Projektu rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o." ze dne 12.11.2018. Rozhodný den rozdělení nastal dne 1.1.2019.
- V návaznosti na účinnost „projektu rozdělení" se od 1. 1. 2019 rozběhla výrobní a obchodní činnost společnosti. Výrobkové portfolio představují prvky do interiérů automobilů, např. sluneční clony, pěnové výplně sedáků, tlumící díly do karoserií apod.

Změny ve společnosti GUMOTEX coating, s.r.o.

Skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

- Na společnost GUMOTEX coating, s.r.o., jakožto nástupnickou společnost, přešla odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpného závodu PRYŽE A PLASTY, určená v „Projektu rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o." ze dne 12. 11. 2018. Rozhodný den rozdělení nastal dne 1. 1. 2019.
- V návaznosti na účinnost „projektu rozdělení" se od 1. 1. 2019 rozběhla výrobní a obchodní činnost společnosti. Výrobkové portfolio představují nafukovací čluny pro sport a volný čas, nafukovací jádra do postelových matrací, nánosované technické textilie, gumárenské směsi a speciální produkty, jako jsou nafukovací stany a prvky integrovaných záchranných systémů.

Změny ve společnosti ZPV Rožnov, s.r.o.

- Dne 23. 4. 2018 došlo ke změně na pozici jednatele - Ing. Michala Záveského, Ph.D. nahradil Ing. Martin Kovář (do obchodního rejstříku zapsáno 15. 5. 2018).

ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI A O OČEKÁVANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI V ROCE 2019

Účetní závěrka v rozsahu rozvahy, výkazu zisků a ztrát ve formě srovnávací tabulky za poslední dvě účetní období včetně přílohy za poslední účetní období jsou uvedeny v další části této výroční zprávy.

Údaje o očekávané hospodářské a finanční situaci v roce 2019 (tis. CZK)

GUMOTEX, akciová společnost Ukazatel/Rok	2019 (plán)	2018 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	0	2 198 323	x
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	-41 193	-63 373	x

GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. Ukazatel/Rok	2019 (plán)	2018 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	176 181	118 994	148,06
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	2 486	1 360	182,79

GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. Ukazatel/Rok	2019 (plán)	2018 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	202 568	189 581	106,85
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	208	-26 389	x

RONSON PLASTICS s.r.o. Ukazatel/Rok	2019 (plán)	2018 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	200 422	154 724	129,54
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	-568	-14 172	x

ZPV Rožnov, s.r.o. Ukazatel /Rok	2019 (plán)	2018 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	450 715	430 527	104,69
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	17 000	-9 273	x

Audit, s.r.o. Oprávnění KA ČR č. 007

Podnikatelský záměr konsolidovaného celku na rok 2019 vychází ze strategie skupiny.

Hlavními riziky záměru roku 2019 jsou:
- kolísání cen vstupních surovin a komodit
- zpomalení ekonomického růstu eurozóny
- situace na trhu práce ČR (neúměrný tlak na růst mezd).

ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A KONSOLIDOVANOU ÚČETNÍ ZÁVĚRKU

Ing. Vladislav Veselý, MBA, předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

a

Ing. Jindřich Škoda, finanční ředitel společnosti
GUMOTEX, akciová společnost

prohlašují,
že údaje uvedené v této výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení konsolidované skupiny, nebyly opomenuty či zkresleny.

V Břeclavi dne 31. 3. 2019

Ing. Jindřich Škoda
finanční ředitel
GUMOTEX, akciová společnost

Ing. Vladislav Veselý, MBA
předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

OSOBA ODPOVĚDNÁ ZA OVĚŘENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Kreston A&CE Audit, s.r.o., Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno, Ing. Leoš Kozohorský, auditor, oprávnění KAČR č. 1276.

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KÁČR č. 007

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za rok 2018
(na základě povinnosti dle § 82 Zákona o obchodních korporacích – dále jen ZOK)

Struktura vztahů mezi osobami

Ovládaná osoba
Společnost **GUMOTEX, akciová společnost**
se sídlem Mládežnická 3062/3a, Břeclav, PSČ 690 75 IČ 16355407

Osoba přímo ovládající GUMOTEX, akciovou společnost
Společnost **Expandia Holding N.V.**
se sídlem Naritaweg 165, Telestone 8, 1043 BW, Amsterdam, 7241, Netherlands, registr. číslo: 34261584
Přímá účast: 100 %

Osoba nepřímo ovládající GUMOTEX, akciovou společnost
Obch. firma: Expandia, a.s.
se sídlem: Na Příkopě 1096/21, Praha 1
IČ: 639 99 293
Majoritní akcionář společnosti Expandia Holding N.V.

Ostatní propojené osoby s GUMOTEX, akciovou společností
Obch. firma: JITONA a.s.
se sídlem: Wilsonova 222/25, Soběslav III
IČ: 18164439

Obch. firma: Avalon Business Center s.r.o.
se sídlem: Na Příkopě 1096/21, Praha 1
IČ: 26463415

Obch. firma: ARBES Technologies, a.s.
se sídlem: Plzeňská 345/5, Praha 5
IČ: 42192889

Obch. firma: FinIT s.r.o.
se sídlem: Bratislava, Na Křižovatkách 29, Slovensko
IČO: 35868210

Obch. firma: FINAMIS s.r.o.
se sídlem: Bratislava, Na Křižovatkách 29, Slovensko
IČO: 35791632

Obch. firma: Hotel CLEMENT s.r.o.
se sídlem: Klimentská 1213/30, Praha 1
IČ: 28963679

Obch. firma: Klimentská s.r.o.
se sídlem: Na Příkopě 1096/21, Praha 1
IČ: 27087816

Obch. firma: Piano Business Center, s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ: 27591883

Obch. firma: Avalon Fitness s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ: 24674877

Obch. firma: STRECHER Stock s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ: 24158798

Obch. firma: Rock Bay s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ: 27109194

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KAČR č. 007

Obch. firma:	Gumotex Automotive Třebíč, s.r.o.
se sídlem:	Kožichovice, Ždárského 184
IČ:	27397882
Obch. firma:	Gumotex Automotive Břeclav, s.r.o.
se sídlem:	Břeclav, Mládežnická 3062/3a
IČ:	07411791
Obch. firma:	Gumotex coating, s.r.o.
se sídlem:	Břeclav, Mládežnická 3062/3a
IČ:	07417659
Obch. firma:	GUMOTEX Automotive Most, s.r.o.
se sídlem:	Most-Velebudice, Dělnická 210
IČ:	27260747
Obch. firma:	GUMOTEX Automotive, s.r.o.
se sídlem:	V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř
IČ:	07417764
Obch. firma:	GUMOTEX USA, Inc.
se sídlem:	1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801
IČ:	5971814
Obch. firma:	ZPV Rožnov, s.r.o.
se sídlem:	Rožnov pod Radhoštěm, Televizní 2614
IČ:	25367382
Obch. firma:	RONSON PLASTICS s.r.o.
se sídlem:	Myjava, Prostredná 1227/9, Slovensko
IČO:	35764252
Obch. firma:	Industry park Rousínov s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ:	05638003
Obch. firma:	Industry park Třebíč s.r.o.
Se sídlem:	Kožichovice, Ždárského 184
IČ:	06663192
Obch. firma:	Hamburk Business Center s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ:	27601757
Obch. firma:	Rezidence Hamburk s.r.o.
Se sídlem:	Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ:	06412394

Úloha ovládané osoby

Společnost je zaměřena na výrobu nafukovacích postelových matrací, povrchově upravovaných materiálů, gumárenských směsí, produktů pro sport a volný čas, výrobků pro integrovaný záchranný systém, produktů pro automobilový průmysl. Součástí aktivit společnosti je rovněž výroba montážních přípravků, jednoúčelových automatizačních strojů, interní údržba a opravy strojního zařízení a budov.

Způsob a prostředky ovládání

Přímo ovládající osoby držely k 31. 12. 2018 celkem 370 735 ks akcií ovládané osoby o jmenovité hodnotě 260 Kč za jednu akcii a souhrnná jmenovitá hodnota držených akcií k tomuto datu činila 100 % základního kapitálu společnosti.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KÚČR č. 007

Přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými

Expandia, a.s. - GUMOTEX, akciová společnost

Název	Uzavření
Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb	21. 12. 2017

GUMOTEX, akciová společnost – UP závody s.r.o., od 2. 11. 2018 GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o.

Název smlouvy	Uzavření
Smlouva o poskytování služeb, Dodatek z 1. 1. 2017 (nákup surovin), dodatek z 3. 1. 2018 (změna ceny surovin), dodatek z 30. 11. 2017 (nájem lisu), dodatek z 21. 8. 2018 (IT).	1. 8. 2016
Smlouva o přistoupení k dluhu	1. 5. 2017
Kupní smlouva – linka Teubert	2. 5. 2018
Kupní smlouva – linka Teubert	31. 5. 2018
Kupní smlouva – auto KIA	1. 8. 2018
Smlouva o poskytnutí služeb	15.11. - 20.12.2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

GUMOTEX, akciová společnost – GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.

Název	Uzavření
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.11, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.12, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.24, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.42, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.27a, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.54, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

GUMOTEX, akciová společnost – GUMOTEX coating, s.r.o.

Název	Uzavření
Smlouva o přístupu k výzkumné infrastruktuře, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu movitých věcí, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.1, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č 1b, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.2, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.3, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.3a, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.4, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.6, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.11, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.13, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.14, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.16, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.17a, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.17b, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.24, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.25, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.27, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.27a, plnění zahájeno v roce 2019	20. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.62, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání bud. č.114, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

GUMOTEX, akciová společnost – Gumotex Automotive, s.r.o., od 27. 8. 2018 GUMOTEX Automotive Most, s.r.o.

Název smlouvy	Uzavření
Smlouva na výkup, odvoz a likvidaci nezpracovatelného odpadu	12. 4. 2005
Smlouva o dílo (opravy strojního zařízení)	6. 1. 2006
Smlouva o poskytování logistických služeb	21. 12. 2006
Rámcová kupní smlouva (PUR přířezy)	4. 1. 2007
Smlouva o zajištění služeb spojených s rezidenstvím objednatele u zákazníka	30. 4. 2013
Smlouva o zajištění služeb	15. 9. 2015
Smlouva o uzavírání budoucích kupních smluv (suroviny)	15. 9. 2015
Kupní smlouva – linka 1, 3, 6,	30. 3. 2018
Kupní smlouva – separační jednotky	23. 4. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018
Smlouva o nájmu prostor sloužících podnikání, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

GUMOTEX, akciová společnost – ZPV Rožnov, s.r.o.

Název smlouvy	Uzavření
Rámcová kupní smlouva	11. 12. 2015

GUMOTEX, akciová společnost – RONSON PLASTICS s.r.o., od 1. 1. 2019 GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

Název smlouvy	Uzavření
Smlouva o poskytování služeb	1. 8. 2014
Příloha ke Smlouvě o poskytování služeb ze dne 1. 8. 2014	28. 11. 2015
Příloha – Rozpis poplatků pro rok 2018 ke Smlouvě o poskytování služeb	28. 11. 2017
Smlouva o půjčce nástrojů	12. 9. 2017
Smlouva o nájmu movité věci	11. 10. 2017
Smlouva o nájmu technického zařízení – mostový jeřáb	25. 10. 2018
Smlouva o poskytování služeb, plnění zahájeno v roce 2019	21. 12. 2018

GUMOTEX, akciová společnost – Rock Bay s.r.o.

Název smlouvy	Uzavření
Smlouva o reklamě a generálním partnerství	21. 12. 2017

GUMOTEX, akciová společnost – GUMOTEX USA, Inc.

Název smlouvy	Uzavření
Smlouva o úvěru	8. 2 .2018

Přehled učiněných jednání o majetku přesahujícím 10 % vlastního kapitálu

Představenstvo GUMOTEX, akciové společnosti projednalo a schválilo Projekt rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. ke dni 1. 1. 2019.

Jediný akcionář při působnosti valné hromady svým rozhodnutím s účinností ke dni 1. 1. 2019 schválil Projekt rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o., a to Projekt vyhotovený dne 12. 11. 2018 statutárními orgány zúčastněných společností.

Posouzení újmy a jejího vyrovnání

Statutární orgán ovládané společnosti konstatuje, že ze smluvních vztahů, které jsou předmětem této zprávy, nevznikla ovládané osobě žádná újma. Smlouvy mezi ovládající a ovládanou osobou byly uzavřeny v souladu se zásadami vzájemné výhodnosti smluvních stran.

Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi propojenými osobami

Výsledkem zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ovládané osobě ze vztahů, které jsou předmětem této zprávy, zejména vzhledem ke skutečnosti, že z nich nevznikla společnosti újma, je zjištění, že převládají výhody a z těchto vztahů neplynou rizika.

Zpráva o vztazích byla předložena k přezkoumání dozorčí radě a nezávislému auditorovi, který provádí kontrolu účetní závěrky.

V Břeclavi dne 31. 3. 2019

Ing. Jindřich Škoda
finanční ředitel
GUMOTEX, akciová společnost

Ing. Vladislav Veselý, MBA
předseda představenstva
GUMOTEX, akciová společnost

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KÁČR č. 007
1

GUMOTEX, akciová společnost

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

IČ: 163 55 407

k 31.12.2018

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
AKTIVA CELKEM		**2 170 029**	**2 189 008**
A.	Pohledávky za upsaný vlastní kapitál	0	0
B.	**Stálá aktiva**	**1 136 889**	**1 008 365**
I.	**Dlouhodobý nehmotný majetek**	**73 846**	**48 777**
1.	Nehmotné výsledky vývoje	0	328
2.	Ocenitelná práva	27 985	12 007
2. 1.	Software	26 870	9 912
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	1 115	2 095
3.	Goodwill	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	339	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 375	19 237
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	2 375	19 237
6.	Kladný konsolidační rozdíl	48 350	22 714
7.	Záporný konsolidační rozdíl	-5 203	-5 509
II.	**Dlouhodobý hmotný majetek**	**1 052 077**	**959 585**
1.	Pozemky a stavby	427 963	434 901
1. 1.	Pozemky	30 993	30 985
1. 2.	Stavby	396 970	403 916
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	539 224	467 138
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	0	15
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	15
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	84 890	57 531
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	15 580	17 257
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	69 310	40 274
III.	**Dlouhodobý finanční majetek**	**10 966**	**3**
1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	1 659	0
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	9 304	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	0	0
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	0	0
7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	3	3
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	3	3
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	0	0

Kreston A&CE Audit s.r.o. KRESTON Oprávnění k auditu č. 007

	Řádek	Běžné období Netto	Minulé období Netto
C. Oběžná aktiva		**1 008 113**	**1 165 101**
I. Zásoby		**462 838**	**443 811**
1.	Materiál	232 088	215 727
2.	Nedokončená výroba a polotovary	147 259	120 125
3.	Výrobky a zboží	83 491	106 195
3. 1.	Výrobky	79 505	94 695
3. 2.	Zboží	3 986	11 500
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	0	1 764
II. Pohledávky		**517 639**	**643 444**
1.	**Dlouhodobé pohledávky**	**2 545**	**44 516**
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	0	0
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	0	0
1. 5.	Pohledávky - ostatní	2 545	44 516
1. 5. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
1. 5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	233	233
1. 5. 3.	Dohadné účty aktivní	0	0
1. 5. 4.	Jiné pohledávky	2 312	44 283
2.	**Krátkodobé pohledávky**	**515 094**	**598 928**
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	435 954	456 477
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	283	0
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
2. 4.	Pohledávky - ostatní	78 857	142 451
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	51 738	22 261
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2 962	10 329
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	4 852	11 345
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	19 305	98 516
III. Krátkodobý finanční majetek		**0**	**0**
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0
IV. Peněžní prostředky		**27 636**	**77 846**
1.	Peněžní prostředky v pokladně	960	834
2.	Peněžní prostředky na účtech	26 676	77 012
D. Časové rozlišení aktiv		**25 027**	**15 542**
1.	Náklady příštích období	6 542	5 973
2.	Komplexní náklady příštích období	17 725	8 927
3.	Příjmy příštích období	760	642

Kreston ABCAUDIT
KRESTON
Oprávnění KA ČR č. 007

	Řádek	Běžné období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	2 170 029	2 189 008
A.	Vlastní kapitál	759 047	875 349
	I. Základní kapitál	103 021	103 021
	1. Základní kapitál	103 021	103 021
	2. Vlastní podíly	0	0
	3. Změny základního kapitálu	0	0
	II. Ážio a kapitálové fondy	-14 668	-9 707
	1. Ážio	0	0
	2. Kapitálové fondy	-14 668	-9 707
	2. 1. Ostatní kapitálové fondy	1 007	1 007
	2. 2. Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-11 773	-6 516
	2. 3. Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
	2. 4. Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-)	0	0
	2. 5. Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-)	0	0
	2. 6. Oceňovací rozdíly vyplývající z konsolidačních úprav	-3 902	-4 198
	III. Fondy ze zisku	31 941	31 958
	1. Ostatní rezervní fondy	31 638	31 638
	2. Statutární a ostatní fondy	303	320
	3. Konsolidační rezervní fond	0	0
	IV. Výsledek hospodaření minulých let	747 943	550 104
	1. Nerozdělený zisk minulých let	750 342	551 523
	2. Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
	3. Jiný výsledek hospodaření minulých let	-2 399	-1 419
	V. Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	-109 190	199 973
	1. Výsledek hospodaření běžného účetního období	-109 190	199 973
	2. Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	0	0
	VI. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
	1. Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B.	Menšinové podíly	23 665	25 520
	1. Menšinový základní kapitál	2 800	2 800
	2. Menšinové kapitálové fondy	280	280
	3. Menšinové fondy ze zisku a nerozdělený zisk minulých let	22 440	20 208
	4. Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 855	2 232
C+D.	Cizí zdroje	1 384 017	1 275 341
C.	Rezervy	10 841	29 020
	1. Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
	2. Rezerva na daň z příjmů	0	14 575
	3. Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
	4. Ostatní rezervy	10 841	14 445
D.	Závazky	1 373 176	1 246 321
	1. Dlouhodobé závazky	330 138	293 067

	Řádek	Běžné období	Minulé období
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	254 307	258 397
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	0	0
4.	Závazky z obchodních vztahů	0	0
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Odložený daňový závazek	10 406	34 008
9.	Závazky - ostatní	65 425	662
9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
9. 3.	Jiné závazky	65 425	662
II.	**Krátkodobé závazky**	**1 043 038**	**953 254**
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	547 447	482 579
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 509	846
4.	Závazky z obchodních vztahů	346 829	329 470
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 141	583
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	146 112	139 776
8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	9 178	8 624
8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	20 536	20 266
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 793	5 316
8. 6.	Dohadné účty pasivní	12 034	15 559
8. 7.	Jiné závazky	98 571	90 011
E.	**Časové rozlišení pasiv**	**3 300**	**12 798**
1.	Výdaje příštích období	1 517	12 798
2.	Výnosy příštích období	1 783	0

Statutární orgán:

Datum sestavení: 31.3.2019

GUMOTEX, akciová společnost

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

IČ: 163 55 407

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období	Minulé období
1.	Tržby za prodej výrobků a služeb	2 993 688	3 031 212
2.	Tržby za prodej zboží	23 191	10 185
A.	Výkonová spotřeba	-2 033 102	-2 041 968
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-21 861	-9 847
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	-1 646 349	-1 685 213
A. 3.	Služby	-364 892	-346 908
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	9 505	38 730
C.	Aktivace	9 955	10 465
D.	Osobní náklady	-849 848	-822 430
D. 1.	Mzdové náklady	-616 835	-598 775
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	-233 013	-223 655
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-205 890	-198 403
D. 2. 2.	Ostatní náklady	-27 123	-25 252
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	-151 398	-117 902
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	-153 574	-121 378
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	-153 574	-121 378
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
E. 2.	Úpravy hodnot zásob	-2 126	539
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	4 302	2 937
F.	Zúčtování (odpis) kladného konsolidačního rozdílu	-3 676	-2 210
III.	Zúčtování (odpis) záporného konsolidačního rozdílu	306	306
IV.	Ostatní provozní výnosy	57 412	73 445
IV. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	701	2 230
IV. 2.	Tržby z prodaného materiálu	25 576	34 383
IV. 3.	Jiné provozní výnosy	31 135	36 832
G.	Ostatní provozní náklady	-56 208	-72 481
G. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-150	-357
G. 2.	Prodaný materiál	-24 557	-33 274
G. 3.	Daně a poplatky	-3 614	-2 864
G. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	3 789	6 537
G. 5.	Jiné provozní náklady	-31 676	-42 523
*	**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**-175**	**107 352**
V.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0
V. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
V. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
H.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	0
VI.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
VI. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0

	Řádek	Běžné období	Minulé období
VI. 2	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
I.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0	0
VII.	**Výnosové úroky a podobné výnosy**	**283**	**606**
VII. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	283	26
VII. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	580
J.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
K.	**Nákladové úroky a podobné náklady**	**-21 625**	**-12 704**
K. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	-141	0
K. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	-21 484	-12 704
VIII.	Ostatní finanční výnosy	58 607	206 455
L.	Ostatní finanční náklady	-174 397	-37 516
*	**Finanční výsledek hospodaření**	**-137 132**	**156 841**
* *	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**-137 307**	**264 193**
M.	**Daň z příjmů**	**26 262**	**-61 516**
M: 1.	Daň z příjmů splatná	4 190	-52 001
M: 2.	Daň z příjmů odložená	22 072	-9 515
* *	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**-111 045**	**202 677**
T.	vyloučení zisku do data akvizice/navýšení podílu	0	-472
* * *	**Výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence**	**-111 045**	**202 205**
	Výsledek hospodaření před zdaněním bez podílu ekvivalence	**-137 307**	**263 721**
	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	-109 190	199 973
	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	-1 855	2 232
	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	**0**	**0**
* * * *	**Celkem konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období**	**-109 190**	**199 973**

Statutární orgán:

Datum sestavení: 31.3.2019

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

GUMOTEX, akciová společnost

za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

1 OBSAH

1 Obsah 2
2 Obecné vysvětlivky k příloze 4
3 Popis mateřské společnosti 4
4 Účetní závěrky 5
5 Struktura skupiny a změny v běžném období 5
6 Systém konsolidace 7
7 Základní východiska pro vypracování konsolidované účetní závěrky 8
8 Způsoby oceňování a odpisování 8
8.1 Dlouhodobý nehmotný majetek 8
8.1.1 Odpisování 8
8.2 Dlouhodobý hmotný majetek 8
8.2.1 Odpisování 9
8.3 Dlouhodobý finanční majetek 9
8.4 Zásoby 9
8.5 Krátkodobý finanční majetek 9
8.6 Pohledávky a závazky 9
8.7 Deriváty 9
8.8 Vlastní kapitál 10
8.9 Závazky k úvěrovým institucím 10
8.10 Finanční leasing 10
8.11 Devizové operace 10
8.12 Účtování nákladů a výnosů 10
8.13 Daň z příjmů 10
8.14 Dotace 10
8.15 Kladný/záporný konsolidační rozdíl 10
8.15.1 Konsolidační rozdíly vypočtené po roce 2002 10
8.15.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů 11
8.16 Menšinový vlastní kapitál 11
9 Dlouhodobý majetek 11
9.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč) 11
9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč) 12
9.3 Dlouhodobý finanční majetek 12
10 Dlouhodobé pohledávky 13
11 Krátkodobé pohledávky 13
12 Opravné položky 13
13 Časové rozlišení aktiv 13
14 Vlastní kapitál 14
15 Rezervy 14
15.1 Pohyby rezerv v běžném období 14
15.2 Pohyby rezerv v minulém období 14
16 Dlouhodobé závazky 14
17 Krátkodobé závazky 15

Kreston ACE Audit, s.r.o. KRESTON ACE Oprávnění KAČR č. 007

18 Ostatní pasiva 16
19 Menšinový vlastní kapitál 16
20 Daň z příjmů 16
20.1 Splatná daň z příjmů 16
20.2 Odložená daň z příjmů 16
20.2.1 Zaúčtovaná odložená daň 16
20.2.2 Odložená daň nezachycená v účetnictví 16
21 Finanční a operativní pronájem 17
21.1 Finanční pronájem v běžném období 17
21.2 Finanční pronájem v minulém období 17
21.3 Operativní pronájem v běžném období 17
21.4 Operativní pronájem v minulém období 17
22 Majetek a závazky nevykázané v rozvaze 17
22.1 Zástava majetku 17
22.2 Ručení 18
23 Výnosy provozní 18
24 Osobní náklady 18
25 Náklady na audit 18
26 Informace o spřízněných osobách 18
27 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky 19
28 Konsolidační pravidla 20

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KACR č. 007

2 OBECNÉ VYSVĚTLIVKY K PŘÍLOZE

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a souvisejících účetních předpisů.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (více než 50% účast, tj. dceřiných společností). Metody konsolidace použité pro jednotlivé společnosti ve skupině jsou uvedeny v tabulce 5.2.

Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak.

V následujícím textu se pojem skupina používá pro konsolidační celek.

3 POPIS MATEŘSKÉ SPOLEČNOSTI

Firma:	**GUMOTEX, akciová společnost**
IČ:	163 55 407
Založení / Vznik:	Zakladatelským plánem o jednorázovém založení akciové společnosti ze dne 18.3.1991 a dle výjimky z ustanovení § 1 zák. opatření představenstva Federálního shromáždění č. 364/1990 Sb. udělené ministerstvem průmyslu ČR v Praze ze dne 19.3.1991 č.j. 500/893/91
Datum zápisu:	21. března 1991
Sídlo:	Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 413 vedená u Krajského soudu v Brně
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec 2018
Rozhodující předmět podnikání:	Vývoj, výroba a prodej výrobků z plastů, pryže a textilu Koupě zboží za účelem jeho dalšího prodeje a prodej
Základní kapitál:	Základní kapitál činí 96 391 100 Kč a je plně splacen

Důležité změny zapsané v obchodním rejstříku společnosti

V průběhu roku 2018 byly zapsány změny ve složení statutárních a dozorčích orgánů tak, jak je uvedeno v přehledech níže.

Představenstvo GUMOTEX, akciová společnost odvolalo ke dni 31. 10. 2018 Ing. Radka Hrdinu z funkce ředitele OZ6 SERVIS, zapsaného v obchodním rejstříku jako „vedoucího" tohoto odštěpného závodu a schválilo zrušení odštěpného závodu SERVIS k 31. 12. 2018.

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

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běž. obd.	*Min. obd.*
Expandia Holding N.V., Nizozemí	100 %	100 %

Způsob jednání za společnost

Společnost zastupuje samostatně předseda představenstva nebo samostatně místopředseda představenstva nebo společně dva členové představenstva.

Prokura

V účetním období nebyla udělena prokura.

Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Vladislav Veselý, MBA	předseda představenstva	1.1.2018	31.12.2018
Ing. Michal Záveský, Ph.D.	místopředseda představenstva	1.1.2018	31.12.2018
Ing. Tomáš Návrat	člen představenstva	1.1.2018	31.12.2018
Ing. Jindřich Škoda	člen představenstva	1.1.2018	31.12.2018
Miroslav Jaššo	člen představenstva	19.6.2018	31.12.2018
Ing. František Pálka	člen představenstva	1.1.2018	31.12.2018

Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Robert Novák	předseda	1.1.2018	31.12.2018
Ing. Vladimír Dráb	člen	1.1.2018	31.12.2018
Ing. Gabriela Bulová Konečná, MBA	člen	1.1.2018	31.12.2018

4 ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrky podniků zahrnutých do skupiny jsou sestaveny k 31. prosinci 2018. Účetní závěrky všech společností vstupujících do konsolidace, byly ověřeny auditory s výrokem bez výhrad.

5 STRUKTURA SKUPINY A ZMĚNY V BĚŽNÉM OBDOBÍ

Konsolidační celek tvoří mateřská společnost a ty dceřiné společnosti skupiny, které byly zahrnuty do konsolidačního celku z hlediska významnosti jejich podílu vlastního kapitálu, celkových aktiv a obratu na konsolidačním celku.

V roce 2018 mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost, jako jediný společník společnosti RONSON PLASTICS, s.r.o., rozhodl v působnosti valné hromady o zvýšení příplatku mimo základní kapitál do ostatních kapitálových fondů. Výše podílu ve společnosti RONSON PLASTICS, s.r.o. nebyla změněna.

Mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost se stala k datu 1.1.2018 vlastníkem 100% podílu společnosti UP závody s.r.o., IČ 27397882, se sídlem Praha 1, Na Příkopě 1096/21. Současně se společnost GUMOTEX, akciová společnost jako jediný společník zavázala k navýšení vlastního kapitálu o 34 680 tis. Kč a tento závazek započetla s pohledávkami z titulu půjčky, pohledávkami z obchodních vztahů a pohledávkami vzniklými z titulu přistoupení k dluhu. V této společnosti k datu 2.11.2018 došlo ke změně názvu na „GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o." a ke změně sídla na „Žďárského 184, Kožichovice, PSČ 674 01".

U dceřiné společnosti Gumotex Automotive, s.r.o., IČ: 27260747 se sídlem Most - Velebudice, Dělnická 210, PSČ 434 01, došlo ke dni 27. 8. 2018 ke změně názvu na „GUMOTEX Automotive Most, s.r.o."

Mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost k datu 31.8.2018 založila tři nové společnosti, u kterých je 100% vlastníkem. Jednalo se o společnost GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., IČ: 07411791 se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 690 02, společnost GUMOTEX coating, s.r.o., IČ: 07417659 se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 690 02 a společnost GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o., IČ: 07417764 se sídlem V Lužinách č.p. 113, Jaroměř, Pražské Předměstí, PSČ 551 01. Dne 11. 12. 2018 došlo k přejmenování této společnosti na GUMOTEX Automotive, s.r.o.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

5.1 Struktura skupiny k 31. prosinci 2017

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Pořizovací cena	Podíl v % *)	Podíl v % v držení jiných osob	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Hospodářský výsledek minulých let	Aktiva celkem	Vnitřní hodnota podílu **)	Metoda konsolidace
GUMOTEX, a.s.	Břeclav, Mládežnická 3062/3a				96 391	858 984	220 992	414 272	1 975 659	0	*matka*
Gumotex Automotive, s.r.o.	Most-Velebudice, Dělnická 210	9 000	100,00	0,00	5 000	71 795	9 655	39 640	112 244	71 795	*plná*
ZPV Rožnov, s.r.o.	Rožnov pod Radhoštěm, Televizní 2614	34 957	80,00	20,00	14 000	139 440	10 611	113 429	221 784	111 552	*plná*
RONSON PLASTICS s.r.o. ***)	Slovensko, Myjava, Prostredná 1227/9	62 334	100,00	0,00	5 680	39 703	-14 688	35 500	86 168	39 703	*plná*

*) Podíl představuje podíl náležející mateřské společnosti.

**) Vnitřní hodnota podílu je vypočtena jako Podíl v % vynásobený výší Vlastního kapitálu.

***) Údaje z účetní závěrky jsou přepočteny kurzem CNB k datu závěrky

5.2 Struktura skupiny k 31. prosinci 2018

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Pořizovací cena	Podíl v % *)	Podíl v % v držení jiných osob	Základní kapitál	Vlastní kapitál	Zisk/ztráta běžného roku	Hospodářský výsledek minulých let	Aktiva celkem	Vnitřní hodnota podílu **)	Metoda konsolidace
GUMOTEX, a.s.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav				96 391	715 788	-63 373	633 599	1 835 868	0	*matka*
GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. (dříve Gumotex Automotive, s.r.o., od 2.1.2019 GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o.)	Most - Velebudice, Dělnická 210	9 000	100,00	0,00	5 000	39 042	-26 389	55 931	88 474	39 042	*plné*
GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	Zdárského 184, 674 01 Kožichovice	44 780	100,00	0,00	200	20 728	5 259	-39 354	168 251	20 728	*plné*
GUMOTEX coating, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	198	-2	0	206	198	*plné*
GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o.	Mládežnická 3062/3a, 690 02 Břeclav	200	100,00	0,00	200	197	-3	0	440	197	*plné*
ZPV Rožnov, s.r.o.	Televizní 2614, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm	34 957	80,00	20,00	14 000	118 328	-9 273	112 201	249 001	94 662	*plné*
RONSON PLASTICS s.r.o. (od 1.1.2019 GUMOTEX Automotive Myjava, s. r. o.) ***)	Slovensko, Myjava, Prostredná 1227/9	73 051	100,00	0,00	5 721	36 617	-14 024	20 963	86 045	36 617	*plné*

*) Podíl představuje podíl ovládaný mateřskou společností.
**) Vnitřní hodnota podílu je vypočtena jako Podíl v % vynásobený výší Vlastního kapitálu.
***) Údaje z účetní závěrky jsou přepočteny kurzem ČNB k datu závěrky

KRESTON AUDIT Oprávnění KÚČR č. 007

V žádné společnosti, která vstupuje do konsolidačního celku, není podíl na vlastním kapitálu v držení jiné účetní jednotky, která by jednala na účet konsolidující účetní jednotky.

Do konsolidačního celku jsou zahrnuty dceřiné společnosti, v nichž má společnost podíl na základním kapitálu vyšší než 50%, a přidružené společnosti, v nichž má společnost podíl na základním kapitálu vyšší než 20% a menší než 50%, pokud splňují tato kritéria:

1) Jejich podíl na konsolidačním celku není nevýznamný z hlediska věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví a finanční situace konsolidačního celku. Za kritérium je vzat obrat všech posuzovaných subjektů vůči celkovému obratu skupiny vyšší než 3% a poměr celkových aktiv posuzovaných společností a celkových aktiv skupiny vyšší než 1%.
2) Akcie nebo podíly společnosti jsou drženy dlouhodobě za účelem ovlivňování jejich řízení.
3) Mateřskému podniku nebrání výrazně striktní a dlouhodobá omezení při výkonu jejích práv ohledně nakládání s majetkem nebo řízení těchto podniků.
4) Bez prokazatelně nutných nepřiměřených nákladů nebo zbytečného zdržení lze získat informace nezbytně nutné pro sestavení konsolidované účetní závěrky.

Z konsolidace byly vyloučeny následující společnosti:

Obchodní firma	Sídlo společnosti	Podíl v %	Důvod nezahrnutí do konsolidace
MSK Břeclav s.r.o.	Břeclav, Lesní 10	37,00%	nevýznamný podíl
GUMOTEX Automotive, s.r.o. (od 29.3.2019 Dblokus s.r.o.)	V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř	100,00%	nevýznamný podíl, prodej v 03/2019
Gumotex USA, Inc.	1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801	100,00%	nevýznamný podíl

MSK Břeclav, s.r.o. se sídlem v Břeclavi, IČ: 63487675 – společnost se zabývá pořádáním sportovních soutěží (fotbal, stolní tenis, sportovní činnost mládeže).

GUMOTEX Automotive, s.r.o. (od 29.3.2019 změna názvu na Dblokus s.r.o.) se sídlem V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř – společnost založená v 08/2018, v roce 2018 nevykonávala žádnou činnost a v 03/2019 byl podíl v této společnosti odprodán.

GUMOTEX USA, Inc. se sídlem 1105 North Market Street, Suite 901, Wilmington, New Caste Country, Delaware 19801, IČ: 5971814 – společnost se zabývá prodejem výrobků GUMOTEX, akciová společnost pro sport a volný čas. Společnost vznikla v červnu 2016 v souvislosti s podporou a rozvojem prodeje produktů pro sport a volný čas na území USA a Kanady.

Údaje o společnostech vyloučených z konsolidace (v tis. Kč):

Název společnosti	Sídlo společnosti	Podíl na ZK (v %)	Vlastní kapitál	Hospodářský výsledek v tis. Kč	Obrat	Aktiva (netto)
MSK Břeclav, s.r.o.	Břeclav	37,00%	-126	439	388	142
GUMOTEX Automotive, s.r.o.	Jaroměř	100,00%	200	0	0	200
GUMOTEX USA, Inc.	USA	100,00%	1 459	-955	3 429	12 904

6 SYSTÉM KONSOLIDACE

Konsolidace byla provedena metodou přímé konsolidace pro všechny společnosti zahrnuté do konsolidačního celku.

Kreston A&CE
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

7 ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Individuální účetní závěrky českých společností, včetně mateřské společnosti, jsou sestaveny dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., k zákonu o účetnictví a souvisejícími předpisy ve znění platném pro rok 2018.

Zahraniční společnost sestavuje účetní závěrku podle předpisů platných v sídle společnosti. Do konsolidace skupiny byla tato individuální účetní závěrka zahrnuta bez provedení transformace na české účetní předpisy vzhledem k tomu, že případné úpravy by významně neovlivnily vykazovaná konsolidovaná data.

Cílem konsolidované závěrky je umožnit reálný pohled na skutečný stav majetku, závazků a vlastního kapitálu a na výsledky hospodaření konsolidačního celku a slouží k informování akcionářů a věřitelů.

Pro zpracování konsolidované účetní závěrky byla použita metoda plné konsolidace u společností s rozhodujícím vlivem (více než 50% účast, tj. u dceřiných společností).

Účetní závěrka v cizí měně byla přepočtena na Kč kurzem ČNB platným k datu 31.12.2018, tj. 25,725 Kč / 1 EUR.

8 ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetní metody a obecné účetní zásady uplatňované v konsolidačním celku GUMOTEX, akciová společnost se řídí všeobecně platnými zásadami stanovenými zejména zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 500/2002 Sb., k zákonu o účetnictví a souvisejícími daňovými předpisy.

Pro celek jsou určující především zásady stanovené mateřskou společností, s přihlédnutím k určitým specifikám jednotlivých společností, které jsou součástí konsolidačního celku.

Konsolidovaná rozvaha GUMOTEX, akciová společnost představuje začlenění jednotlivých složek rozvah k 31.12.2018 dceřiných společností. Do konsolidovaného výkazu zisku a ztráty GUMOTEX, akciová společnost jsou začleněny výkazy zisků a ztrát dceřiných společností za období od 1.1. do 31.12.2018.

Individuální účetní závěrky dceřiných společností nemají sjednoceny oceňovací a odpisové principy podle mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

Způsoby oceňování, které skupina používala při sestavení účetní závěrky za rok 2018, jsou následující:

8.1 Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje pořizovací cenou, která obsahuje cenu pořízení a náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se u mateřské společnosti zahrnují do jeho ocenění.

8.1.1 Odpisování

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odpisování
Audiovizuální dílo	18 měsíců
Software a nehmotné výsledky výzkumu	36 až 60 měsíců
Ostatní nehmotný majetek	72 - 96 měsíců

8.2 Dlouhodobý hmotný majetek

Dlouhodobý hmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení, náklady na dopravu, clo a další náklady s pořízením související. Úroky a další finanční výdaje související s pořízením se u mateřské společnosti zahrnují do jeho ocenění.
Ocenění dlouhodobého hmotného majetku se snižuje o dotace ze státního rozpočtu a o dotace ostatní.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KACR č. 007

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnosti se oceňuje vlastními náklady, které zahrnují přímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku.

Dlouhodobý hmotný majetek získaný bezúplatným převodem je oceňován reprodukčními pořizovacími cenami.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého majetku zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

8.2.1 Odpisování

Odpisy jsou vypočteny na základě pořizovací ceny a předpokládané doby životnosti příslušného majetku. Odepisování je rovnoměrné. Předpokládaná životnost je stanovena takto:

Skupina dlouhodobého majetku	Průměrná doba odpisování
Budovy, haly a stavby	20 – 50 let
Stroje, přístroje a zařízení	6 – 15 let
Dopravní prostředky	4 – 5 let
Výpočetní technika	3 – 5 let
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (1 000 Kč až 40 000 Kč)	24 měsíců

Odepisování je až do nulové zůstatkové ceny. Od roku 2016 změnila mateřská společnost výpočet odpisů u majetku 2. a 3. odpisové skupiny, který byl technicky zhodnocen. Základna pro výpočet účetních odpisů je zůstatková cena majetku zvýšená o technické zhodnocení.

8.3 Dlouhodobý finanční majetek

Akcie dceřiných a přidružených společností, které nebyly zahrnuty do konsolidačního celku, jsou oceněny pořizovací cenou. K datu účetní závěrky jsou společnosti oceněny metodou ekvivalence a rozdíl oproti pořizovací hodnotě je vykázaný rozvahově – v položce oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků.

8.4 Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících. Účtování zásob je prováděno způsobem A. o zásobách v podnikové prodejně OZ3 mateřské společnosti je účtováno způsobem B.
Hotová výroba a nedokončená výroba jsou oceněny v úrovni variabilních nákladů (tzn. přímý materiál a mzdové náklady s připočtením složek variabilní režie).

8.5 Krátkodobý finanční majetek

Peněžní prostředky tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech a jsou oceňovány jejich jmenovitou hodnotou. Pasivní zůstatky na kontokorentních bankovních účtech jsou v rozvaze vykázány jako krátkodobý závazek k úvěrovým institucím.

8.6 Pohledávky a závazky

Pohledávky a závazky se při jejich vzniku účtují ve své nominální hodnotě. Rizikové pohledávky se snižují pomocí opravných položek, účtovaných na vrub nákladů, na svou realizační hodnotu. Pohledávky a závazky ke společnostem zahrnutým do konsolidačního celku se vzájemně vylučují. Na závazky, které nelze zaúčtovat a jejich vznik souvisí s obdobím do 31. 12. 2018, se vytvářejí rezervy.

8.7 Deriváty

Skupina vykazuje obchodní deriváty. V rozvaze jsou deriváty vykázány jako součást jiných krátkodobých/dlouhodobých pohledávek, resp. závazků.
K rozvahovému dni se deriváty přeceňují reálnou hodnotou, vypočtenou bankovním makléřem. Změny v ocenění se účtují do finančních nákladů, resp. výnosů.

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

8.8 Vlastní kapitál

Základní kapitál skupiny se vykazuje ve výši základního kapitálu mateřské společnosti zapsaného v obchodním rejstříku krajského soudu a dále podílu základního kapitálu ZPV Rožnov, s.r.o., který byl v roce 2004 navýšen z vlastních zdrojů (výsledek hospodaření).

Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení na základě stanov.

Rezervní fond u společností se sídlem v České republice je vytvořen ze zisku nebo z příplatků společníků podle zákonných předpisů platných do 31.12.2013. Od roku 2014 postupují tyto společnosti podle zákona o obchodních korporacích. Zahraniční společnost rezervní fond tvoří podle předpisů, platných v sídle společnosti.

8.9 Závazky k úvěrovým institucím

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry (závazky k úvěrovým institucím) jsou zaúčtovány ve své nominální hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

8.10 Finanční leasing

Skupina účtuje o najatém majetku tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost nákupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují. Zahraniční společnost se řídí předpisy platnými v dané zemi.

8.11 Devizové operace

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu kursem devizového trhu stanoveným Českou národní bankou, a to:
a) k okamžiku uskutečnění účetního případu v průběhu účetního období,
b) k 31. 12. daného kalendářního roku, ke dni sestavení účetní závěrky.
Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty se účtují do finančních výnosů nebo finančních nákladů běžného roku.

8.12 Účtování nákladů a výnosů

Výnosy a náklady se účtují časově rozlišené, tj. v období, s nímž věcně i časově souvisejí.

V souladu s principem opatrnosti účtuje skupina na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

8.13 Daň z příjmů

Splatná daň z příjmů je vypočtena za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.)

Zůstatek odložené daně z příjmů vychází z rozdílu mezi zůstatkovou hodnotou hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmů. Dále byly do výpočtu zahrnuty ostatní dočasné rozdíly mezi účetními a daňovými hodnotami (opravné položky, rezervy apod.) a daňová ztráta, kterou je možné uplatnit v následujících zdaňovacích obdobích.

8.14 Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či nezpochybnitelného nároku na přijetí. Dotace přijatá na úhradu nákladů se účtuje do provozních výnosů. Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

8.15 Kladný/záporný konsolidační rozdíl

8.15.1 Konsolidační rozdíly vypočtené po roce 2002

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaného podniku a jejich oceněním podle podílové účasti mateřského podniku na výši vlastního kapitálu vyjádřeného reálnou hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu ke dni akvizice nebo ke dni dalšího zvýšení účasti (dalšího pořízení cenných papírů nebo vkladů). Za den akvizice se považuje den, od něhož začíná účinně mateřský podnik uplatňovat příslušný vliv nad konsolidovaným podnikem.

Konsolidační rozdíl se odepisuje do 20 let rovnoměrným odpisem, pokud nejsou zjištěny důvodu pro jinou dobu odepisování, a odpis se vykazuje v rámci provozního výsledku hospodaření.

V evidenci konsolidačních rozdílů již nejsou uváděny ty, které byly v minulých letech již 100% odepsány a vyřazeny z další evidence.

8.15.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů

Konsolidovaná společnost	Zbývající počet let pro odepisování (vč. běžného roku)	Odpis	Stav k 31.12.2018
RONSON PLASTICS s.r.o.	16	403	6 050
ZPV Rožnov, s.r.o.	18	-306	-5 203
Gumotex Automotive, s.r.o.	9	1 807	14 455
GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	20	1 466	27 845
Celkem hodnoty		**3 370**	**43 147**

8.16 Menšinový vlastní kapitál

Vyjadřuje menšinové podíly na vlastním kapitálu dceřiných společností v členění podílů na základním kapitálu, kapitálových fondech, ziskových fondech, nerozděleném, popř. neuhrazeném hospodářském výsledku minulých let a hospodářském výsledku běžného účetního období.

V případě, že menšinový vlastní kapitál dosáhne záporných hodnot, tzn. vznikne pohledávka za menšinovými podílníky v dceřiných společnostech s ručením omezeným, je podíl menšinových vlastníků na vlastním kapitálu stanoven na nulu a ztrátu nesou majoritní vlastníci skupiny. Tato úprava je provedena z důvodu omezeného ručení podílníků v kapitálových společnostech.

9 DLOUHODOBÝ MAJETEK

9.1 Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.17	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.18
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 493	0	0	0	-3 493	0	0
Software	63 503	116	4	355	21 831	-513	85 296
Ocenitelná práva	17 900	0	0	0	147	-1 192	16 855
Goodwill	21 896	0	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	26	131	0	0	3 493	0	3 650
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 237	0	0	5 457	-21 978	-341	2 375
Celkem	**126 055**	**247**	**4**	**5 812**	**0**	**-2 046**	**130 072**

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.17	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.18
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 165	0	0	0	-3 165	0	0
Software	53 591	31	4	5 336	0	-536	58 426
Ocenitelná práva	15 805	0	0	1 127	0	-1 192	15 740
Goodwill	21 896	0	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	26	44	0	76	3 165	0	3 311
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**94 483**	**75**	**4**	**6 539**	**0**	**-1 728**	**99 373**

Zůstatková cena	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	328	0
Software	9 912	26 870
Ocenitelná práva	2 095	1 115
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	339
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 237	2 375
Celkem	**31 572**	**30 699**

9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.17	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.18
Pozemky	30 985	0	8	0	0	0	30 993
Stavby	905 507	10 462	144	130	12 975	0	929 219
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 520 777	128 430	715	1 007	64 010	-64 008	1 650 932
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	0	0	0	0	-15	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 274	84	0	105 938	-76 985	0	69 311
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 257	0	0	60 973	0	-62 650	15 580
Celkem	**2 514 815**	**138 976**	**867**	**168 048**	**0**	**-126 673**	**2 696 034**

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.17	Změna skupiny	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.18
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	501 591	520	77	30 061	0	0	532 249
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 053 640	18 318	624	103 133	0	-64 008	1 111 708
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0
Celkem	**1 555 231**	**18 838**	**701**	**133 194**	**0**	**-64 008**	**1 643 957**

Zůstatková cena	Stav k 31.12.17	Stav k 31.12.18
Pozemky	30 985	30 993
Stavby	403 916	396 970
Hmotné movité věci a jejich soubory	467 137	539 224
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 274	69 310
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 257	15 580
Celkem	**959 584**	**1 052 077**

Skupina nevytvořila žádné zákonné rezervy na opravy dlouhodobého hmotného majetku.

9.3 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobý finanční majetek je tvořen podíly ve společnostech, které nebyly do konsolidačního celku zahrnuty z důvodu nevýznamnosti nebo malého vlivu:

Finanční investice	Brutto	Přecenění	Netto
MSK Břeclav, s.r.o.	444	-444	0
GUMOTEX Automotive, s.r.o.	200		200
Gumotex USA, Inc.	12 788	-11 329	1 459
Půjčka Gumotex USA, Inc.	9 304	0	9 304
Vklad do sdružení právnických osob (u společnosti ZPV Rožnov, s.r.o.)	3		3
Celkem	**22 739**	**-11 773**	**10 966**

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KAČR č. 007

10 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Jiné dlouhodobé pohledávky představují ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání delším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost.

Skupina nemá pohledávky se splatností delší jak 5 let.

11 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Pohledávky k ovládajícím osobám představují pohledávku z titulu úroků za společností GUMOTEX USA, Inc.

Jako jiné pohledávky je vykázáno zejména ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání kratším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost (13 803 tis. Kč), ZPV Rožnov, s.r.o. (1 511 tis. Kč) a Gumotex Automotive Most, s.r.o. (2 205 tis. Kč).

Na nesplacené pohledávky, které jsou považovány za rizikové, jsou vytvořeny opravné položky na základě provedené analýzy návratnosti.

Rozbor krátkodobých pohledávek dle data splatnosti

Termíny splatnosti	Brutto hodnota *Běž. obd.*	Opravná položka *Běž. obd.*	Netto hodnota *Běž. obd.*	Brutto hodnota *Min.obd.*	Opravná položka *Min.obd.*	Netto hodnota *Min.obd.*
Pohledávky před lhůtou splatnosti	380 153	0	380 153	478 351	0	478 351
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	114 818	0	114 818	76 306	344	75 962
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	17 252	0	17 252	19 546	311	19 235
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	1 038	67	971	9 945	8 157	1 788
Po splatnosti nad 12 měsíců	14 811	12 911	1 900	32 061	8 469	23 592
Celkem	**528 072**	**12 978**	**515 094**	**616 209**	**17 281**	**598 928**

Zákonné opravné položky se tvoří v souladu se zákonem o rezervách. Účetní opravné položky se tvoří podle individuálního posouzení rizika nedobytnosti pohledávky.

12 OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv.

	Zůstatek k 31.12.2017	Změna stavu opravné položky	Změna skupiny	Zůstatek k 31.12.2018
Dlouhodobý majetek	0			0
Cenné papíry a finanční investice	0			0
Zásoby	2 561	2 524	0	5 085
Pohledávky - krátkodobé	17 281	-4 303	0	12 978
Pohledávky - dlouhodobé	1 715	0	0	1 715
Celkem	**21 557**	**-1 778**	**0**	**19 778**

13 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení finančního leasingu u společnosti GUMOTEX, akciová společnost (364 tis. Kč) a dále údržbu SW a další výdaje související s následujícím obdobím.

Komplexní náklady příštích období obsahují výdaje na projekty, které nevstupují do hodnoty nedokončené výroby forem a přípravků u společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

14 VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnosti ve výši 96 391 tis. Kč se skládá z počtu 370 735 kmenových akcií s nominální hodnotou 260 korun za kus. Jako součást konsolidovaného základního kapitálu je vykázán také podíl základního kapitálu dceřiné společnosti ZPV Rožnov, s.r.o. ve výši 6 630 tis. Kč, který byl v roce 2004 navýšen z vlastních zdrojů (výsledek hospodaření).

Detailní popis jednotlivých změn ve struktuře vlastního kapitálu je uveden ve výkazu změn vlastního kapitálu.

15 REZERVY

15.1 Pohyby rezerv v běžném období

Popis rezervy	Počáteční stav	Tvorba +	Čerpání -	Změna skupiny	Konečný stav
Rezerva na daň z příjmu právnických osob	46 148	0	-46 148	0	0
Na nevyčerpanou dovolenou, odměny a jiné mzdové náklady	7 789	6 100	-7 789	0	6 100
Rezerva na důchody	0	0	0	0	0
Na opravy	0	0	0	0	0
Ostatní	6 656	185	-2 100	0	4 741
Celkem	**60 593**	**6 285**	**-56 037**	**0**	**10 841**

Ostatní rezervy jsou tvořeny na opravy a investice v areálu společnosti Gumotex Automotive Most, s.r.o. (3 900 tis. Kč) a na odchodné do důchodu u společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. (841 tis. Kč).

15.2 Pohyby rezerv v minulém období

Popis rezervy	Počáteční stav	Tvorba +	Čerpání -	Změna skupiny	Konečný stav
Rezerva na daň z příjmu právnických osob	25 107	46 148	-25 107	0	46 148
Na nevyčerpanou dovolenou, odměny a jiné mzdové náklady	14 637	54 882	-61 730	0	7 789
Rezerva na důchody	0	0	0	0	0
Na opravy	0	0	0	0	0
Ostatní	6 581	656	-581	0	6 656
Celkem	**46 325**	**101 686**	**-87 418**	**0**	**60 593**

Rezerva na daň z příjmu právnických osob je v této tabulce uvedena bez kompenzace o zaplacené zálohy na daň z příjmu. V konsolidovaném výkaze Rozvaha (minulé období) je rezerva na daň z příjmu uvedena na řádku C.2 po kompenzaci o zaplacené zálohy.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na opravy a investice v areálu společnosti Gumotex Automotive Most, s.r.o. (6 000 tis. Kč) a na odchodné do důchodu u společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. (656 tis. Kč).

16 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky k úvěrovým institucím představují dlouhodobou část přijatých úvěrů:

	Dlužník	Výše úvěru/půjčky	Úroková sazba	Druh zajištění	Termín splatnosti	Zůstatek k 31.12.2018	z toho Krátkodobá část	Dlouhodobá část
ČS a.s. Termín.úvěr C - CZK	GUMOTEX, akciová společnost	24 841 tis. Kč	3M PRIBOR + marže	zástavní právo k majetku (budovy, pozemky, stroje) a pohledávkám z obchodního styku	27.06.2021	12 420	4 968	7 452
ČS a.s. Termín.úvěr A - USD	GUMOTEX, akciová společnost	3 406 tis. USD	LIBOR + marže	dtto	27.06.2021	38 263	15 305	22 958
ČS a.s. Termín.úvěr B - EUR	GUMOTEX, akciová společnost	3 996 tis. EUR	EURIBOR + marže	dtto	27.06.2021	51 394	20 557	30 837

ČS a.s. Termín.úvěr F - CZK	GUMOTEX, akciová společnost	300 000 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	27.06.2024	134 101	33 417	100 684
ČS a.s. kontokorent	GUMOTEX, akciová společnost	50 000 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	31.05.2020	42 936	42 936	0
ČS a.s. revolvingový úvěr	GUMOTEX, akciová společnost	352 500 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	31.05.2020	352 500	352 500	0
MONETA Money Bank, a.s.- revolvingový úvěr	ZPV Rožnov, s.r.o.	9 000 tis. Kč	1M PRIBOR + úroková odchylka	blankosměnkou	31.07.2030	9 000	9 000	0
MONETA Money Bank, a.s.. - úvěry na pořízení dlouhodobého majetku	ZPV Rožnov, s.r.o.	84 500 tis. Kč	1,1% až 3,53%	nemovitosti, směnky	2020 až 2027	53 273	11 269	42 004
MONETA Money Bank, a.s.- kontokorent v EUR	ZPV Rožnov, s.r.o.	500 tis. EUR	1,95%	směnky		4 553	4 553	0
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. - kontokorent	RONSON PLASTICS s.r.o.	v EUR				17 103	17 103	0
ČS a.s. revolvingový úvěr	GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	14 000 tis. Kč	1M PRIBOR + marže	dtto GUMOTEX	31.05.2020	14 000	14 000	0
ČS a.s. Termín.úvěr G1 a G2 - CZK	GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	71 831 tis. Kč	3M PRIBOR + marže	dtto GUMOTEX	30.06.2022	46 855	13 387	33 468
ČS a.s. Termín.úvěr G3 - CZK	GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	32 400 tis. Kč	3M PRIBOR + marže	dtto GUMOTEX	31.12.2021	25 356	8 452	16 904
ČS a.s. Termín.úvěr G4 a G5 - EUR, nekomitovaný	GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. (dříve UP závody s.r.o.)	960 tis. EUR	EURIBOR + marže	dtto GUMOTEX	31.12.2021	0	0	0
Celkem						**801 754**	**547 447**	**254 307**

Jiné dlouhodobé závazky představují zejména ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání delším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost (42 824 tis. Kč), ZPV Rožnov, s.r.o. (12 187 tis. Kč) a Gumotex Automotive Most, s.r.o. (10 178 tis. Kč).

Skupina má závazky se splatností delší jak 5 let (mimo závazků k úvěrovým institucím uvedeným v přehledu výše) ve výši 171 tis. Kč (společnost RONSON PLASTICS s.r.o.).

17 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

Krátkodobé závazky k úvěrovým institucím představují krátkodobou část úvěrů uvedených v bodě 16.

Krátkodobé závazky k ovládajícím osobám představují zbývající neuhrazenou část úroků ze zápůjčky poskytnuté od společnosti Expandia, a.s.

Jiné krátkodobé závazky představují zejména závazky u společnosti GUMOTEX, akciová společnost k zaměstnancům z titulu mezd (26 137 tis. Kč) a závazky z titulu půjček od zaměstnanců (celkem 67 066 tis. Kč). Dále je zde vykázáno ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání kratším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost (3 803 tis. Kč).

Rozbor krátkodobých závazků podle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti	*Běžné období*	*Minulé období*
Před lhůtou splatnosti	883 238	848 146
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	159 391	103 868
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	409	1 087
Po splatnosti nad 12 měsíců	0	154
Celkem	**1 043 038**	**953 254**

18 OSTATNÍ PASIVA

Ostatní pasiva zahrnují zejména výdaje příštích období z titulu zaúčtování časového rozlišení nákladů, souvisejících s rokem 2019 – energie a výnosy příštích období – prodej forem náležející do výnosů roku 2019.

19 MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	2 800	2 800
Kapitálové fondy	280	280
Fondy vytvořené ze zisku včetně nerozděleného zisku/neuhrazené ztráty minulých let	22 440	20 208
Hospodářský výsledek běžného období	-1 855	2 232

Jedná se o podíl připadající na menšinové akcionáře u společnosti ZPV Rožnov, s.r.o.

20 DAŇ Z PŘÍJMŮ

20.1 Splatná daň z příjmů

Splatná daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti skupiny za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy atd.).

20.2 Odložená daň z příjmů

20.2.1 Zaúčtovaná odložená daň

Zdroje dočasných rozdílů (+ zdroj pohledávky; - zdroj závazku)	Přechodný rozdíl	Odložený daňový závazek	Odložená daňová pohledávka
Rozdílné účetní a daňové odpisy dlouhodobého majetku	-200 085	-41 471	3 454
Tvorba rezerv	6 100	0	1 159
Odložená daň z úprav vzájemných dodávek	-153	-33	4
Opravné položky k dlouhodobému majetku, zásobám a pohledávkám	3 584	0	681
Daňová ztráta k uplatnění v dalších letech	135 791	0	25 800
Celkem	**-54 762**	**-41 504**	**31 098**

20.2.2 Odložená daň nezachycená v účetnictví

V roce 2018 všechny společnosti skupiny účtovali o odložené dani a nebyla zjištěna odložená daň nezachycená v účetnictví.

21 FINANČNÍ A OPERATIVNÍ PRONÁJEM

21.1 Finanční pronájem v běžném období

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby do 1 roku	Budoucí platby 1 až 5 let	Budoucí platby více než 5 let
Stroje a zařízení	0	0	0	0	0
Dopravní prostředky	7 806	6 425	955	426	0
Celkem	**7 806**	**6 425**	**955**	**426**	**0**

21.2 Finanční pronájem v minulém období

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Součet splátek aktivních smluv	Z toho uhrazené splátky celkem	Budoucí platby do 1 roku	Budoucí platby 1 až 5 let	Budoucí platby více než 5 let
Stroje a zařízení	0	0	0	0	0
Dopravní prostředky	10 789	8 101	1 368	1 320	0
Celkem	**10 789**	**8 101**	**1 368**	**1 320**	**0**

21.3 Operativní pronájem v běžném období

Název předmětu operativního leasingu	Pořizovací cena	Uhrazené splátky
Budovy a stavby	0	8 450
Stroje a zařízení	0	389
Dopravní prostředky	15 505	7 933
Celkem	**15 505**	**16 772**

21.4 Operativní pronájem v minulém období

Název předmětu operativního leasingu	Pořizovací cena	Uhrazené splátky
Stroje a zařízení	0	0
Dopravní prostředky	14 466	4 309
Celkem	**14 466**	**4 309**

22 MAJETEK A ZÁVAZKY NEVYKÁZANÉ V ROZVAZE

22.1 Zástava majetku

Společnosti mají následující zástavní práva:

- GUMOTEX, akciová společnost – úvěry k datu závěrky ve výši 631 614 tis. Kč jsou kryty zástavním právem k nemovitému a movitému majetku, pohledávkám z pojistných smluv, bankovních účtů a z obchodního styku a dále vlastními biankosměnkami,
- ZPV Rožnov, s.r.o. – úvěry k datu závěrky ve výši 66 826 tis. Kč jsou kryty zástavním právem k nemovitostem a směnkami,
- GUMOTEX Automotive Třebíč, s.r.o. – úvěry k datu závěrky ve výši 86 211 tis. Kč jsou kryty zástavním právem k nemovitému a movitému majetku, pohledávkám z pojistných smluv, bankovních účtů a z obchodního styku a dále vlastními biankosměnkami,
- RONSON PLASTICS s.r.o. – úvěry k datu závěrky ve výši 17.103 tis. Kč je zajištěn pohledávkami a ručením společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

22.2 Ručení

Ručitelská prohlášení jsou vydávána pouze v rámci skupiny.

23 VÝNOSY PROVOZNÍ

Druh výnosu	Částka	
	Běž. obd.	*Min. obd..*
Tržby z prodeje zboží	23 191	10 185
Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	2 993 698	3 031 212
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	26 277	36 613
Ostatní provozní výnosy	31 121	36 832
Celkem provozní výnosy	**3 074 287**	**3 114 842**

24 OSOBNÍ NÁKLADY

	Průměrný počet		Osobní náklady	
	Běž. obd.	*Min. obd.*	*Běž. obd.*	*Min. obd.*
Zaměstnanci	1 758	1 808	843 320	815 356
Statutární a dozorčí orgány	19	14	6 528	7 074
Celkem	**1 777**	**1 822**	**849 848**	**822 430**

25 NÁKLADY NA AUDIT

Náklady na audit skupiny společností, včetně zahraniční a včetně auditu konsolidované závěrky, činily za rok 2018 celkem částku 728 tis. Kč.

26 INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Vzájemné pohledávky a závazky ve skupině činily k datu 31.12.2018 částku 104 532 tis. Kč z titulu krátkodobých pohledávek a závazků.

Vzájemné náklady a výnosy byly vyloučeny za rok 2018 v následující struktuře:

I.		Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	259 840
II.		Tržby za prodej zboží	60 348
A.		Výkonová spotřeba	-324 221
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-55 641
A.	2	Spotřeba materiálu a energie	-257 372
A.	3	Služby	-11 207
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0
C.		Aktivace	0
D.		Osobní náklady	0
D.	1.	Mzdové náklady	0
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	0
F.		Zúčtování (odpis) aktivního konsolidačního rozdílu	0
III.		Zúčtování (odpis) pasivního konsolidačního rozdílu	0
IV.		Ostatní provozní výnosy	16 020
IV.	1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	12 111
IV.	2	Tržby z prodaného materiálu	1 441
IV.	3.	Jiné provozní výnosy	2 468
G.		Ostatní provozní náklady	-11 991

G. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-11 991
G. 2.	Prodaný materiál	0
G. 3.	Daně a poplatky	0
G. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0
G. 5.	Jiné provozní náklady	0
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	**0**
V.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0
H.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0
VI.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0
I.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	0
VII.	Výnosové úroky a podobné výnosy	48
J.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0
K.	Nákladové úroky a podobné náklady	-48
VIII.	Ostatní finanční výnosy	14
L.	Ostatní finanční náklady	-10
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	**4**
* *	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	**0**
M.	Daň z příjmů	0
M. 1.	Daň z příjmů splatná	0
M. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	0
* *	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	**0**
* * * *	Celkem konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období	**0**

27 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K datu 1.1.2019 bylo zapsáno rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. Důvodem odštěpení sloučením je snížení obchodního rizika ve vazbě na nesourodé výrobkové skupiny odštěpovaných částí skupiny AUTOMOTIVE (OZ7, OZ2, OZ5) a PRYŽE A PLASTY (OZ3). Odštěpovaná část jmění rozdělované společnosti GUMOTEX, akciová společnost je určená v "Projektu rozdělení společnosti GUMOTEX, akciová společnost odštěpením sloučením odštěpovaných částí jmění s nástupnickými společnostmi GUMOTEX Automotive Břeclav, s.r.o., GUMOTEX coating, s.r.o. a GUMOTEX Automotive Most, s.r.o." ze dne 12.11.2018.

Změnou stanov společnosti GUMOTEX, akciová společnost k 1. 1. 2019 došlo ke změně ve struktuře orgánů společnosti a s tím souvisejícího jednání a rozhodování těchto orgánů:
- snížení počtu členů představenstva z šesti na čtyři členy (odvolání Ing. Františka Pálky a p. Miroslava Jašša z představenstva společnosti)
- snížení počtu členů dozorčí rady ze tří na jednoho člena (odvolání Ing. Vladimíra Drába a Ing. Gabriely Bulové Konečné, MBA z dozorčí rady společnosti).

K datu 1.1.2019 došlo ke zrušení a zániku odštěpných závodů jako organizačních složek v rámci organizační struktury mateřské společnosti GUMOTEX, akciová společnost:
- Odštěpného závodu 2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením „GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ“, sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075,
- Odštěpného závodu 3 PRYŽE A PLASTY, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod PRYŽE A PLASTY, sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075,
- Odštěpného závodu 5 TANEX, PLASTY, organizační složky zapsané do obchodního rejstříku jako odštěpný závod s označením GUMOTEX, akciová společnost odštěpný závod TANEX, PLASTY, sídlem V Lužinách 113, Pražské Předměstí, 551 01 Jaroměř,

Kreston A&CE
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

- Odštěpného závodu 7 ŘÍZENÍ SKUPINY AUTO, organizační složky nezapsané do obchodního rejstříku.

U dceřiné společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. došlo k 1. 1. 2019 ke změně názvu společnosti na GUMOTEX Automotive Myjava, s.r.o.

U dceřiné společnosti GUMOTEX Automotive Most, s.r.o. došlo k 2. 1. 2019 ke změně názvu společnosti na GUMOTEX Automotive Jaroměř, s.r.o. a ke změně sídla společnosti na Jaroměř, V Lužinách č.p. 113 Pražské Předměstí, PSČ 551 01.

28 KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

Konsolidační pravidla platná pro rok 2018 jsou uložena v sídle společnosti GUMOTEX, akciová společnost.

V případě, že příloha neobsahuje k některým bodům §67 Vyhlášky č. 500/2002 Sb. v platném znění požadované informace, má se za to, že pro tyto body není odpovídající náplň.

V Břeclavi dne 31.3.2019

.....

Statutární orgán:

Příloha – výkaz o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	HV min. období	HV běžného období	Celkem
Konečný stav (31.12.2015)	**162 339**	**-10 342**	**219 954**	**251 338**	**178 871**	**802 160**
Změna konsolidační skupiny						0
Převod hospodářského výsledku	0	0	1 772	177 099	-178 871	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	-1 697	-55 101		-56 798
Snížení ZK u společnosti GUMOTEX a.s. a související převody mezi fondy	-59 318	0	-188 054	59 318	0	-188 054
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	6 379	160 548	166 927
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	4 366	0	0	0	4 366
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	-417	0	0		-417
Ostatní změny	0	1	0	666		667
Konečný stav (31.12.2016)	**103 021**	**-6 392**	**31 975**	**439 699**	**160 548**	**728 851**
Změna konsolidační skupiny						0
Převod hospodářského výsledku	0	0	1 724	158 824	-160 548	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	-1 741	-50 001		-51 742
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	315	199 973	200 288
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	-646	0	0	0	-646
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	-2 674	0	-250		-2 924
Ostatní změny	0	5	0	1 517		1 522
Konečný stav (31.12.2017)	**103 021**	**-9 707**	**31 958**	**550 104**	**199 973**	**875 349**
Změna konsolidační skupiny	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	0	1 665	198 308	-199 973	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	-1 682	0	0	-1 682
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	585	-109 191	-108 606
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	-5 257	0	0	0	-5 257
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	296	0	-75	0	221
Ostatní změny	0	0	0	-979	1	-978
Konečný stav (31.12.2018)	**103 021**	**-14 668**	**31 941**	**747 943**	**-109 190**	**759 047**

Kreston A&CE Audit
KRESTON A&CE
Oprávnění KA ČR č. 007

KRESTON A&CE

Zpráva nezávislého auditora

o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2018
skupiny GUMOTEX, akciová společnost

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU

KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

akcionářům společnosti GUMOTEX, akciová společnost, se sídlem Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075, IČ 163 55 407.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky skupiny GUMOTEX, akciová společnost (dále také jen Společnost), sestavené na základě českých účetních předpisů ke dni 31. 12. 2018, za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za období od 01.01.2018 do 31. 12. 2018, přehledu o změnách konsolidovaného vlastního kapitálu k 31. 12. 2018 a přílohy, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv skupiny GUMOTEX, akciová společnost k 31. 12. 2018, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2018 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit konsolidované 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.

kreston.cz
A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou 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 obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování konsolidované účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že konsolidovaná 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované 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 konsolidované účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu trvání podniku při sestavení konsolidované 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 pokračovat v trvání podniku. 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 konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti pokračovat v trvání podniku vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost pokračovat v trvání podniku.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah konsolidované účetní závěrky včetně přílohy, a dále to, zda konsolidovaná 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.

V Brně dne 30. 4. 2019

Kreston A&CE Audit, s. r. o.
Moravské náměstí 1007/14, 602 00 Brno
oprávnění KAČR č. 007
Ing. Libor Cabicar, jednatel společnosti

Odpovědný statutární auditor:
Ing. Leoš Kozohorský
oprávnění KAČR č. 1276

Přílohy:
Konsolidovaná výroční zpráva obsahující konsolidovanou účetní závěrku skládající se z:

- Konsolidované rozvahy
- Konsolidovaného výkazu zisku a ztráty
- Přílohy, včetně přehledu o vlastním kapitále

Kreston A&CE Audit, s.r.o. KRESTON A&CE Oprávnění KAČR č. 007

kreston.cz
A member of Kreston International | A global network of independent accounting firms