VÝROČNÍ ZPRÁVA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za rok 2017

Břeclav
31. března 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

OBSAH

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU
Struktura konsolidovaného celku
Popis struktury konsolidovaného celku
Údaje o činnosti konsolidovaného celku
Údaje o zaměstnancích
Údaje o finanční situaci a o očekávané hospodářské a finanční situaci roce 2017
Údaje o osobách odpovědných za konsolidovanou výroční zprávu

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

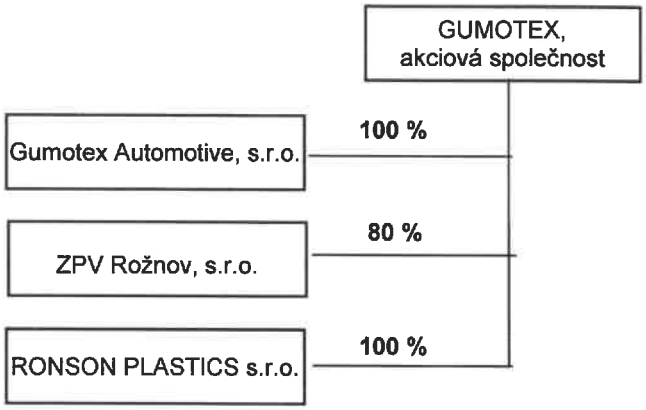
KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

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

ZÁKLADNÍ ÚDAJE O KONSOLIDOVANÉM CELKU

Struktura konsolidovaného celku



Popis struktury konsolidovaného celku

K 31.12.2017 GUMOTEX, akciová společnost přímo ovládala společnosti:

- Gumotex Automotive, s.r.o., Most – Velebudice, podílem 100 %,
- ZPV Rožnov, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm, podílem 80 %,
- MSK Břeclav s.r.o., Břeclav, podílem 37 %.
- RONSON PLASTICS, s.r.o., Myjava, podílem 100%
- GUMOTEX USA, Inc., Wilmington, USA, podílem 100 %

Do konsolidovaného celku nebyly zahrnuty společnosti MSK s.r.o. Břeclav a GUMOTEX USA, Inc, Wilmington, USA z důvodu nevýznamnosti bilanční sumy, obratu a podílu na vlastním kapitálu konsolidačního celku.
Konsolidační celek byl konsolidován přímou metodou konsolidace.
Mezi ovládající osobou a osobami ovládanými nebyly uzavřeny v roce 2017 žádné ovládací smlouvy.

Charakteristika činností v konsolidovaném celku

GUMOTEX. akciová společnost se sídlem v Břeclavi, IČ: 16355407 - v současné době je výrobkový program 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 a rafty 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, s.r.o. se sídlem v Mostě – Velebudicích, IČ: 27260747 - společnost vyrábí polyuretanové hlavové opěrky a drobné pěnové díly pro automobily.

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

RONSON PLASTICS, s.r.o. se sídlem v Myjavě, IČ 35764252 – vyrábí a prodává plastové výrobky převážně pro automobilový sektor.

Údaje o činnosti konsolidovaného celku

Hlavními oblastmi činnosti společností konsolidovaného celku je zpracování polyuretanových pěn a výroba polotovarů a výrobků z nich, výroba OEM 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, rukojeti řadicích pák, výplně a boxy z EPP – expandovaného polypropylenu, pěnové tlumící díly)
- Textilní průmysl (textil s povrchovou úpravou směsmi na bázi kaučuků nebo plastů, ochranné oděvy)
- Sport a volný čas (nafukovací čluny, kajaky, lodě a rafty)

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

- 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	2017	2016
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	3 031 212	3 130 743

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

Podnikatelská činnost ani výsledky společnosti nejsou závislé na cizích patentech, licencích, průmyslových, obchodních ani finančních smlouvách nebo nových výrobních procesech.

Údaje o hlavních investicích

V mateřské společnosti GUMOTEX, a.s. činil v roce 2017 celkový výdaj na pořízení investic 68 799 tis. Kč. Největší investiční výdaje byly na OZ0 SPRÁVA do upgrade základního informačního systému 6 371 tis. Kč, na OZ2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ do obnovy nosičů u linky Hennecke 1 823 tis. Kč, na OZ3 PRYŽE A PLASTY do vulkanizačního lisu 1 361 tis. Kč a do rheometru 1 848 tis. Kč, na OZ5 TANEX do strojů EPP včetně zázemí 23 826 tis. Kč, na OZ6 SERVIS do technického zhodnocení budov a areálu 15 930 tis. Kč.

Společnost Gumotex Automotive, s.r.o. v roce 2017 proinvestovala celkem 5 492 tis. Kč. Hlavní investiční výdaje byly směrovány do klimatizace L14 a L2 a to 4 725 tis. Kč.

Společnost ZPV Rožnov, s.r.o. v roce 2017 proinvestovala celkem 11 900 tis. Kč. Investice se týkaly především vysekávacího zařízení pro textilní výrobu 5 600 tis. Kč a technického zhodnocení haly M6 a M11 v hodnotě 3 600 tis. Kč.

Společnost RONSON PLASTICS, s.r.o. proinvestovala v roce 2017 celkem 385 tis. EUR. Investováno bylo především do lisu Krauss Maffei 249 tis. EUR, do robotu Wittmann W832 hodnota 33 tis. EUR a nákupu strojního chladiče 14 tis. EUR.

Údaje o hlavních budoucích investicích

Mateřská společnost GUMOTEX, a.s. počítá s investičními výdaji za 130 003 tis. Kč. Významnými budou zejména investice do nákupu linky KBB 24 200 tis. Kč, vulkanizačního lisu 12 000 tis. Kč, stroje EPP 8 820 tis. Kč a rekonstrukce a technické zhodnocení budov 27 000 tis. Kč.

Podnikatelský záměr ZPV Rožnov, s.r.o. počítá s investicemi 14 000 tis. Kč na nákup 2 ks lisů TPE 13 000 tis. Kč a mostového jeřábu 1 000 tis. Kč.

Společnost Gumotex Automotive s.r.o. plánuje proinvestovat 7 775 tis. Kč. Investiční výdaje budou směřovány do nákupu klimatizace k linkám 4 000 tis. Kč a virtualizaci serveru 1 500 tis. Kč.

Společnost Ronson Plastics s.r.o. Myjava plánuje investice ve výši 413 tis. EUR. Investice budou směřovány do nákupu robotů 118 tis. EUR, regulátoru teplých vtoků 28 tis. EUR, plánovacího a monitorovacího software 150 tis. EUR a rekonstrukci skladových prostor 35 tis. EUR.

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 nebo postupů v běžném účetním období

V roce 2017 pokračovalo zdokonalování výrobkové skupiny slunečních clon a hledání nových cest v oblasti užití EPP (expandovaného polypropylenu). V rámci OZ3 probíhaly vývojové aktivity silných nánosovaných materiálů a vyvinuta byla ekonomická verze dekontaminačního stanu.
Hlavní zaměření vývoje v roce 2018 bude orientováno na rozvoj nánosovaných, natíraných materiálů, nafukovacích člunů a výrobkových skupin EPP a SPUR.

Údaje o přerušeních v podnikání

V průběhu účetního období, tzn. roku 2017, nedošlo k přerušení podnikání v žádné společnosti, zařazené do konsolidovaného celku.

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

ÚDAJE O ZAMĚSTNANCÍCH

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců

	2017	2016
Průměrný počet zaměstnanců celkem	1 808	1 831

Údaje o statutárních orgánech, dozorčích orgánech a vedoucích zaměstnancích společnosti k 31.12.2017

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
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**
	generální ředitel	funkce neobsazena
	ředitel OZ2 AUTOPŘÍSLUŠENSTVÍ	Ing. František Řádek
	ředitel OZ3 PRYŽE A PLASTY	Ing. František Pálka
	ředitel OZ5 TANEX, PLASTY	Ing. Milan Branda, MBA
	ředitel OZ6 SERVIS	Ing. Radek Hrdina
	ředitel OZ7 Skupiny AUTO	Miroslav Jaššo
	finanční ředitel	Ing. Jindřich Škoda
Gumotex Automotive, s.r.o., Most:		
	jednatel	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	jednatel	Ing. Jindřich Škoda
	ředitel	Ing. Michal Rola
ZPV Rožnov, s.r.o., Rožnov pod Radhoštěm:		
	jednatel	Jaroslav Slezák
	jednatel	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	ředitel	Jaroslav Slezák
RONSON PLASTICS s.r.o., Myjava:		
	jednatel	Ing. Michal Záveský, Ph.D.
	jednatel	Ing. Jindřich Škoda
	ředitel	Ing. Václav Turek

Změny v orgánech GUMOTEX, akciová společnost

Rozhodnutím jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady

- došlo ke snížení počtu členů představenstva ze 7 na 6 s účinností od 15. 6. 2017.

Představenstvo dne 29. 8. 2017:

- projednalo odstoupení Ing. Jiřího Václavíka z funkce člena představenstva k 31. 8. 2017 a zároveň ho odvolalo z vedení odštěpného závodu Řízení skupiny AUTO,
- s účinností od 1. 9. 2017 zvolilo formou kooptace do funkce člena představenstva Ing. Františka Pálku,
- projednalo odstoupení Ing. Vojtěcha Hrubého z funkce člena představenstva k 30. 9. 2017 a zároveň ho odvolalo z vedení odštěpného závodu PRYŽE A PLASTY,
- s účinností od 1. 10. 2017 pověřilo Ing. Františka Pálku vedením odštěpného závodu PRYŽE A PLASTY,
- řízením skupiny AUTO byl od 1. 9. 2017 pověřen Miroslav Jaššo.

Představenstvo dne 5. 9. 2017 a 11. 9. 2017 rozhodlo formou per rollam (a potvrdilo na řádném zasedání dne 3. 10. 2017):

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

- projednalo vzdání se pracovního místa personálního ředitele PhDr. Jaroslava Sedláka a na jeho místo ustavilo Mgr. Evu Hoškovou s účinností od 11. 9. 2017,
- po skončení pověření člena představenstva Ing. Františka Pálky vedením odštěpného závodu SERVIS ustavilo do čela tohoto závodu Ing. Radka Hrdinu s účinností od 1. 10. 2017.

Rozhodnutí jediného akcionáře při výkonu působnosti valné hromady dne 12. 12. 2017:

- potvrzení volby Ing. Františka Pálky do představenstva GUMOTEX, akciová společnost (potvrzení volby formou kooptace v představenstvu).

Změny v orgánech Gumotex Automotive, s.r.o.

Rozhodnutím jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady

- došlo k jmenování Ing. Jindřicha Škody do funkce jednatele společnosti s účinností od 20. 7. 2017. Předchozí jednatel, Ing. Jiří Václavík, odstoupil k 19. 7. 2017.

Změny v orgánech RONSON PLASTICS s.r.o.

Rozhodnutím jediného společníka při výkonu působnosti valné hromady

- došlo k jmenování Ing. Jindřicha Škody do funkce jednatele společnosti s účinností od 19. 7. 2017. Předchozí jednatel, Ing. Jiří Václavík, odstoupil k 19. 7. 2017.

ÚDAJE O FINANČNÍ SITUACI A O OČEKÁVANÉ HOSPODÁŘSKÉ A FINANČNÍ SITUACI V ROCE 2017

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 2018 (tis. CZK)

GUMOTEX, a.s. Ukazatel/Rok	2018 (plán)	2017 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	2 396 381	2 287 361	104,76
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	105 284	277 906	37,88

ZPV Rožnov p. R., s.r.o. Ukazatel /Rok	2018 (plán)	2017 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	418 644	380 839	109,92
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	18 017	14 127	127,53

Gumotex Automotive, s.r.o. Ukazatel/Rok	2018 (plán)	2017 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	202 568	230 730	87,79
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	257	7 528	3,41

RONSON PLASTICS, s.r.o. Ukazatel/Rok	2018 (plán)	2017 (skut.)	Pl. index vývoje (%)
Tržby za vlastní výrobky	180 271	163 326	110,37
Výsledek hospodaření (před zdaněním)	- 2 596	-14 346	18,09

Podnikatelský záměr konsolidovaného celku na rok 2018 vychází ze strategie skupiny.

Hlavními riziky záměru roku 2018 jsou:
- kolísání cen vstupních surovin a komodit
- zpomalení ekonomického růstu eurozóny
- situace na trhu práce ČR (neúměrný tlak na růst mezd).

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

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. 2018

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., Ptašinského 4, 602 00 Brno, ing. Leoš Kozohorský, jednatel společnosti, auditor, oprávnění č. 1276, IČ (DIČ) : 41601416 (CZ699001790)

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

ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI za rok 2017
(na základě povinnosti dle § 82 Zákona o obchodních korporacích – dále jen ZOK)

a) 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: 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

Obch. firma: UP závody s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21
IČ: 27397882

Obch. firma: Industry park Rousínov s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21, PSČ 110 00
IČO: 05638003

Obch. firma: Hamburk Business Center s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21, PSČ 110 00
IČO: 27601757

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

Obch. firma: Rezidence Hamburk s.r.o.
Se sídlem: Praha 1, Na Příkopě 1096/21, PSČ 110 00
IČO: 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. 2017 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.

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

Expandia, a.s. - GUMOTEX, akciová společnost

Název smlouvy	Datum uzavření
Smlouva o odborné pomoci a poskytování služeb (ukončena dohodou k 21.12.2017)	1. 7. 2015
Smlouva o převodu podílu (od Ing. Záveského, Ph.D.)	7. 12. 2017
Smlouva o převodu podílu (od Expandia, a.s.)	7. 12. 2017

GUMOTEX, akciová společnost – RONSON PLASTICS s.r.o.

Název smlouvy	Datum 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

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

Název smlouvy	Datum uzavření
Smlouva o reklamě	17. 2. 2017

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

Název smlouvy	Datum uzavření
Rámcová kupní smlouva	11. 12. 2015
Smlouva o převodu podílu	30. 3. 2017

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

Název smlouvy	Datum 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
Dohoda o plné moci (objednávání a příjem surovin)	10. 1. 2011
Smlouva o zajištění služeb spojených s rezidenstvím objednatele u zákazníka	30. 4. 2013
Dohoda o plné moci (k jednání ve vztahu ke stát orgánům)	7. 8. 2015
Smlouva o zajištění služeb (+ dodatek 21. 12. 2017)	15. 9. 2015
Smlouva o nájmu technického zařízení (ukončena dohodou 21.12.2017)	15. 9. 2015
Smlouva o uzavírání budoucích kupních smluv (suroviny)	15. 9. 2015

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

Název smlouvy	Datum uzavření
Smlouva o reklamě a generálním partnerství	2. 1. 2017

GUMOTEX, akciová společnost – UP závody s.r.o.

Název smlouvy	Datum uzavření
Smlouva o úvěru	26. 1. 2016
Smlouva o poskytování služeb (+ dodatky z 1. 1. 2017 a 30. 11. 2017)	1. 8. 2016

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

Přehled učiněných jednání o majetku přesahujícím 10 % vlastního kapitálu

V roce 2017 ovládaná osoba neuskutečnila žádná rozhodnutí, která by přesáhla 10 % hodnoty vlastního kapitálu.

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

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

V Břeclavi dne 31. 3. 2018

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 KAČR č. 007

GUMOTEX, akciová společnost

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA

IČ: 163 55 407

k 31.12.2017

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

v celých tisících CZK

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
AKTIVA CELKEM		**2 189 008**	**2 063 491**
A. Pohledávky za upsaný vlastní kapitál		0	0
B. Sálá aktiva		**1 008 365**	**1 009 615**
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		**48 777**	**52 205**
1.	Nehmotné výsledky vývoje	328	353
2.	Ocenitelná práva	12 007	17 694
2. 1.	Software	9 912	14 366
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	2 095	3 328
3.	Goodwill	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 237	12 107
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	19 237	12 107
6.	Aktivní konsolidační rozdíl	22 714	24 924
7.	Záporný konsolidační rozdíl	-5 509	-2 873
II. Dlouhodobý hmotný majetek		**959 585**	**956 766**
1.	Pozemky a stavby	434 901	442 316
1. 1.	Pozemky	30 985	30 643
1. 2.	Stavby	403 916	411 673
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	467 138	492 111
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	0	0
4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	15	15
4. 1.	Pestitelské celky trvalých porostů	0	0
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	0	0
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	15
5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	57 531	22 324
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	17 257	11 343
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	40 274	10 981
III. Dlouhodobý finanční majetek		**3**	**644**
1.	Podíly - ovládaná osoba nebo ovládající osoba	0	641
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
3.	Podíly - podstatný vliv	0	0
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	0	0

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

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
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
C. Oběžná aktiva		**1 165 101**	**1 034 925**
I. Zásoby		**443 811**	**357 582**
1.	Materiál	215 727	180 155
2.	Nedokončená výroba a polotovary	120 125	101 069
3.	Výrobky a zboží	106 195	76 093
3. 1.	Výrobky	94 695	72 608
3. 2.	Zboží	11 500	3 485
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	0	0
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	1 764	265
II. Pohledávky		**643 444**	**577 538**
1.	**Dlouhodobé pohledávky**	**44 516**	**2 239**
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	44 516	2 239
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	44 283	2 006
2.	**Krátkodobé pohledávky**	**598 928**	**575 299**
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	456 477	517 510
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	0	0
2. 4.	Pohledávky - ostatní	142 451	57 789
2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	0	0
2. 4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	0	0
2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	22 261	30 235
2. 4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	10 329	6 550
2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	11 345	-784
2. 4. 6.	Jiné pohledávky	98 516	21 788

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

Řádek		Běžné období Netto	Minulé období Netto
III. Krátkodobý finanční majetek		**0**	**0**
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	0	0
IV. Peněžní prostředky		**77 846**	**99 805**
1.	Peněžní prostředky v pokladně	834	1 174
2.	Peněžní prostředky na účtech	77 012	98 631
D. Časové rozlišení aktiv		**15 542**	**18 951**
1.	Náklady příštích období	5 973	4 966
2.	Komplexní náklady příštích období	8 927	13 134
3.	Příjmy příštích období	642	851

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

Řádek		Běžné období	Minulé období
	PASIVA CELKEM	**2 189 008**	**2 063 491**
A.	**Vlastní kapitál**	**875 349**	**728 851**
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**	**-9 707**	**-6 392**
1.	Ážio	0	0
2.	Kapitálové fondy	-9 707	-6 392
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	1 007	1 007
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-6 516	-5 875
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	-4 198	-1 524
III.	**Fondy ze zisku**	**31 958**	**31 975**
1.	Ostatní rezervní fondy	31 638	31 638
2.	Statutární a ostatní fondy	320	337
3.	Konsolidační rezervní fond	0	0
IV.	**Výsledek hospodaření minulých let**	**550 104**	**439 699**
1.	Nerozdělený zisk minulých let	551 523	442 636
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	0	0
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	-1 419	-2 937
V.	**Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů**	**199 973**	**160 548**
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	199 973	160 548
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**	**25 520**	**45 597**
1.	Menšinový základní kapitál	2 800	4 578
2.	Menšinové kapitálové fondy	280	458
3.	Menšinové fondy ze zisku a nerozdělený zisk minulých let	20 208	37 091
4.	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	2 232	3 470
C+D.	**Cizí zdroje**	**1 275 341**	**1 274 225**

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

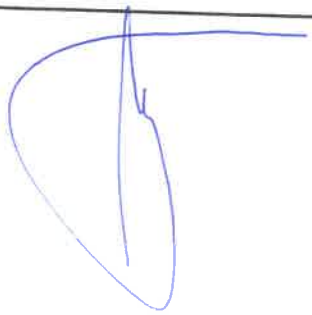
	Řádek	Běžné období	Minulé období
C.	**Rezervy**	**29 020**	**21 218**
1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	0	0
2.	Rezerva na daň z příjmů	14 575	0
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	0	0
4.	Ostatní rezervy	14 445	21 218
D.	**Závazky**	**1 246 321**	**1 253 007**
I.	**Dlouhodobé závazky**	**293 067**	**321 922**
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	258 397	262 781
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	34 008	24 486
9.	Závazky - ostatní	662	34 655
9. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
9. 2.	Dohadné účty pasivní	0	0
9. 3.	Jiné závazky	662	34 655
II.	**Krátkodobé závazky**	**953 254**	**931 085**
1.	Vydané dluhopisy	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	0	0
1. 2.	Ostatní dluhopisy	0	0
2.	Závazky k úvěrovým institucím	482 579	415 705
3.	Krátkodobé přijaté zálohy	846	45 793
4.	Závazky z obchodních vztahů	329 470	320 970
5.	Krátkodobé směnky k úhradě	0	0
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	583	0
7.	Závazky - podstatný vliv	0	0
8.	Závazky ostatní	139 776	148 617
8. 1.	Závazky ke společníkům	0	0
8. 2.	Krátkodobé finanční výpomoci	0	0
8. 3.	Závazky k zaměstnancům	8 624	8 297
8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	20 266	19 544

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

Řádek		Běžné období	Minulé období
8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	5 316	5 059
8. 6.	Dohadné účty pasivní	15 559	10 795
8. 7.	Jiné závazky	90 011	104 922
E.	**Časové rozlišení pasiv**	**12 798**	**14 818**
1.	Výdaje příštích období	12 798	10 962
2.	Výnosy příštích období	0	3 856

Datum sestavení: 31.3.2018

Statutární orgán:



GUMOTEX, akciová společnost

IČ: 163 55 407

Břeclav, Mládežnická 3062/3a, PSČ 69075

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

za období od 1.1.2016 do 31.12.2016

v celých tisících CZK

Řádek			Běžné období	Minulé období
1.		Tržby za prodej výrobků a služeb	3 031 212	3 130 743
2.		Tržby za prodej zboží	10 185	67 726
A.		Výkonová spotřeba	-2 041 968	-1 992 567
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	-9 847	-63 604
A.	2.	Spotřeba materiálu a energie	-1 685 213	-1 618 471
A.	3.	Služby	-346 908	-310 492
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	38 730	-21 851
C.		Aktivace	10 465	11 531
D.		Osobní náklady	-822 430	-780 646
D.	1.	Mzdové náklady	-598 775	-567 470
D.	2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	-223 655	-213 176
D,	2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	-198 403	-187 598
D.	2. 2.	Ostatní náklady	-25 252	-25 578
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	-117 902	-109 697
E.	1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	-121 378	-117 286
E.	1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	-121 378	-117 286
E.	1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	0
E.	2.	Úpravy hodnot zásob	539	1 699
E.	3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 937	5 890
F.		Zúčtování (odpis) aktivního konsolidačního rozdílu	-2 210	-2 210
III.		Zúčtování (odpis) pasivního konsolidačního rozdílu	306	151
IV		Ostatní provozní výnosy	73 445	85 013
IV	1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	2 230	2 639
IV	2.	Tržby z prodaného materiálu	34 383	53 227
IV	3.	Jiné provozní výnosy	36 832	29 147
G.		Ostatní provozní náklady	-72 481	-97 871
G.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	-357	-1 354
G.	2.	Prodaný materiál	-33 274	-42 100
G.	3.	Daně a poplatky	-2 864	-3 046
G.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 537	-2 306
G.	5.	Jiné provozní náklady	-42 523	-49 065
*		**Provozní výsledek hospodaření (+/-)**	**107 352**	**290 322**
V.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	37

Kreston A
udit, s.r.o.
KRESTON
Oprávnění KAČR č. 007

	Řádek	Běžné období	Minulé období
V. 1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	0	37
V. 2.	Ostatní výnosy z podílů	0	0
H.	Náklady vynaložené na prodané podíly	0	-10 200
VI.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	0	0
VI. 1	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
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	606	618
VII. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	26	0
VII. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	580	618
J.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0	0
K.	Nákladové úroky a podobné náklady	-12 704	-13 949
K. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
K. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	-12 704	-13 949
VIII.	Ostatní finanční výnosy	206 455	72 258
L.	Ostatní finanční náklady	-37 516	-139 906
*	**Finanční výsledek hospodaření**	**156 841**	**-91 142**
**	**Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)**	**264 193**	**199 180**
M.	Daň z příjmů	-61 516	-33 577
M: 1.	Daň z příjmů splatná	-52 001	-25 610
M: 2.	Daň z příjmů odložená	-9 515	-7 967
**	**Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)**	**202 677**	**165 603**
T.	vyloučení zisku do data akvizice/navýšení podílu	-472	-1 585
***	**Výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence**	**202 205**	**164 018**
	Výsledek hospodaření před zdaněním bez podílu ekvivalence	**263 721**	**197 595**
	Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	199 973	160 548
	Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	2 232	3 470
	Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	**0**	**0**
****	**Celkem konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období**	**199 973**	**160 548**

Datum sestavení: 31.3.2018

Statutární orgán:

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

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

GUMOTEX, akciová společnost

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

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 7
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 9
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 Aktivní/pasivní konsolidační rozdíl 10
8.14.1 Konsolidační rozdíly vypočtené po roce 2002 10
8.14.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů 10
8.15 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 12
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
18 Ostatní pasiva 15
19 Menšinový vlastní kapitál 15
20 Daň z příjmů 16
20.1 Splatná daň z příjmů 16

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

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 16
21.1 Finanční pronájem v běžném období 16
21.2 Finanční pronájem v minulém období 16
21.3 Operativní pronájem v běžném období 16
21.4 Operativní pronájem v minulém období 17
22 Majetek a závazky nevykázané v rozvaze 17
22.1 Zástava majetku 17
22.2 Ručení 17
23 Výnosy provozní 17
24 Osobní náklady 17
25 Náklady na audit 17
26 Informace o spřízněných osobách 17
27 Významné události, které nastaly po datu účetní závěrky 19
28 Konsolidační pravidla 19

Kreston A&CE Audit, s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR 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 2017
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 2017 byly zapsány změny ve složení statutárních a dozorčích orgánů tak, jak je uvedeno v přehledech níže.
S účinností od 1.10.2017 byli pověřeni Ing. František Pálka vedením odštěpného závodu PRYŽE A PLASTY a Ing. Radek Hrdina vedením odštěpného závodu SERVIS.

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 %

Statutární orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Vladislav Veselý, MBA	předseda představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Michal Záveský, Ph.D.	místopředseda představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Tomáš Návrat	člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Vojtěch Hrubý	člen představenstva	1.1.2017	30.9.2017

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

Ing. Jindřich Škoda	člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Jiří Václavík	člen představenstva	3.6.2017	31.12.2017
Ing. František Pálka	člen představenstva	1.9.2017	31.12.2017

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.

Dozorčí orgány v průběhu účetního období

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Robert Novák	předseda	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Vladimír Dráb	Člen	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Gabriela Bulová Konečná, MBA	Člen	1.1.2017	31.12.2017

4 ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetní závěrky podniků zahrnutých do skupiny jsou sestaveny k 31. prosinci 2017. 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.

K datu 12.4.2017 došlo k navýšení podílu ve společnosti ZPV Rožnov, s.r.o. z 67,3% na 80%. Jde o podíl s odlišným hlasovacím právem s podílem spojeným, uvedeným v čl. 16 odst. 2 společenské smlouvy (odlišný počet hlasů), ve smyslu čl. 9 odst. 2 společenské smlouvy. Mateřská společnost má 66 hlasů.

V roce 2017 mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost, jako jediný společník společnosti RONSON PLASTICS, s.r.o., rozhodl v působnosti valné hromady o kapitalizaci nesplaceného zůstatku poskytnutého úvěru příplatkem mimo základní kapitál do ostatních kapitálových fond. Dále rozhodl o zvýšení příplatku mimo základní kapitál do ostatních kapitálových fondů. Výše podílu ve společnosti RONSON PLASTICS, s.r.o. nebyla změněna.

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

5.1 Struktura skupiny k 31. prosinci 2016

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	707 769	152 699	313 298	1 891 639	0	*matka*
Gumotex Automotive, s.r.o.	Most-Velebudice, Dělnická 210	22 000	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	19 717	67,30	32,70	14 000	139 440	10 611	113 429	221 784	93 843	*plná*
RONSON PLASTICS s.r.o. ***)	Slovensko, Myjava, Prostredná 1227/9	49 185	100,00	0,00	6 009	44 167	132	37 425	78 496	44 167	*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 ČNB k datu závěrky

5.2 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 ČNB k datu závěrky

Kreston A&CE Audit s.r.o.
KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR 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 jejích 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 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 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):

Obchodní firma	Pořizovací cena	Vlastní kapitál	Hospodářský výsledek	Obrat	Aktiva (netto)
MSK Břeclav s.r.o.	324	-1 206	19	0	563
Gumotex USA, Inc.	6 192	-3 961	-4 407	8 923	13 160

Pozn.: u společnosti MSK Břeclav s.r.o. se jedná o poslední zveřejněné údaje

6 SYSTÉM KONSOLIDACE

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

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 2017.

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

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.

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 31.12.2017, tj. 25,54 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 31.12.2017 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 31.12.2017.

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 2017, 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 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.

Dlouhodobý hmotný majetek vyrobený ve společnostech skupiny, je zaúčtován v ocenění vlastními náklady, které zahrnují přímé materiálové a mzdové náklady a výrobní režijní náklady (případně část správních nákladů).

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.

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

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	10 – 15 let
Dopravní prostředky	4 – 5 let
Výpočetní technika	3 – 5 let
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (1 000 Kč až 40 000 Kč)	13 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 oceňovaci 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.
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.

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. 2017, 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.

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.

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

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 Aktivní/pasivní konsolidační rozdíl

8.14.1 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.

8.14.2 Přehled zůstatků konsolidačních rozdílů

Konsolidovaná společnost	Zbývající počet let pro odepisování (vč. běžného roku)	Odpis	Stav k 31.12.2017
RONSON PLASTICS s.r.o.	17	403	6 453
ZPV Rožnov, s.r.o.	19	-306	-5 509
Gumotex Automotive, s.r.o.	10	1 807	16 261
Celkem hodnoty		**1 904**	**17 205**

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

8.15 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 31.12.16	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.17
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 493	0	0	0	0	3 493
Software	61 732	-34	1 053	1 280	-528	63 503
Ocenitelná práva	17 901	0	0	0	-1	17 900
Goodwill	21 896	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	26	0	0	0	0	26
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	12 107	0	8 410	-1 280	0	19 237
Celkem	**117 155**	**-34**	**9 463**	**0**	**-529**	**126 055**

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.16	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.17
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	3 140	0	25	0	0	3 165
Software	47 366	-28	6 781	0	-528	53 591
Ocenitelná práva	14 572	0	1 233	0	0	15 805
Goodwill	21 896	0	0	0	0	21 896
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	26	0	0	0	0	26
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem	**87 000**	**-28**	**8 039**	**0**	**-528**	**94 483**

Zůstatková cena	Stav k 31.12.16	Stav k 31.12.17
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	353	328
Software	14 366	9 912
Ocenitelná práva	3 329	2 095
Goodwill	0	0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0	0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	12 107	19 237
Celkem	**30 155**	**31 572**

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

9.2 Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

Pořizovací cena	Stav k 31.12.16	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.17
Pozemky	30 644	-61	402	0	0	30 985
Stavby	894 581	-1 142	0	20 722	-8 654	905 507
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 485 908	-5 152	0	61 695	-21 673	1 520 777
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	0	0	0	0	15
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 981	-1	111 713	-82 415	-4	40 274
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 343	0	55 088	0	-49 174	17 257
Celkem	**2 433 472**	**-6 357**	**167 203**	**2**	**-79 505**	**2 514 815**

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.16	Kurzové rozdíly	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.17
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	482 908	-600	27 629	0	-8 347	501 591
Hmotné movité věci a jejich soubory	993 797	-4 818	86 008	0	-21 347	1 053 640
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0
Celkem	**1 476 705**	**-5 418**	**113 637**	**0**	**-29 694**	**1 555 230**

Zůstatková cena	Stav k 31.12.16	Stav k 31.12.17
Pozemky	30 644	30 985
Stavby	411 673	403 916
Hmotné movité věci a jejich soubory	492 111	467 138
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	15	15
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	10 981	40 274
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	11 343	17 257
Celkem	**956 767**	**959 585**

Skupina nevytvořila zákonnou rezervu 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:

Dlouhodobý finanční majetek	Brutto	Přecenění	Netto
MSK Břeclav, s.r.o.	324	-324	0
Gumotex USA, Inc.	6 192	-6 192	0
Celkem	**6 516**	**-6 516**	**0**

Jiný dlouhodobý finanční majetek ve výši 3 tis. Kč tvoří vklad do sdružení právnických osob evidovaný u společnosti ZPV Rožnov, s.r.o.

10 DLOUHODOBÉ POHLEDÁVKY

Jiné dlouhodobé pohledávky představují ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání delším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost (37 519 tis. Kč), ZPV Rožnov, s.r.o. (3 281 tis. Kč) a Gumotex Automotive, s.r.o. (3 483 tis. Kč).

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

Skupina nemá pohledávky se splatností delší jak 5 let.

11 KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY

Jiné pohledávky představují zejména pohledávky z titulu poskytnutého úvěru společnosti UP závody, s.r.o. (20 066 tis. Kč) a odkoupených pohledávek Devětsil (4 035 tis. Kč, vytvořena 100% opravná položka) u společnosti GUMOTEX, akciová společnost. Dále je zde vykázáno ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání kratším jak 1 rok u společností GUMOTEX, akciová společnost (60 619 tis. Kč), ZPV Rožnov, s.r.o. (4 571 tis. Kč) a Gumotex Automotive, s.r.o. (6 428 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	478 351	0	478 351	446 948	0	446 948
Po splatnosti od 0 do 3 měsíců	76 306	344	75 962	113 992	0	113 992
Po splatnosti od 3 do 6 měsíců	19 546	311	19 235	12 740	0	12 740
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	9 945	8 157	1 788	2 984	1 473	1 511
Po splatnosti nad 12 měsíců	32 061	8 469	23 592	20 669	20 561	108
Celkem	**616 209**	**17 281**	**598 928**	**597 333**	**22 034**	**575 299**

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 31.12.2016	Změna stavu opravné položky	Změna skupiny	zůstatek k 31.12.2017
Dlouhodobý majetek	0			0
Cenné papíry a finanční investice	0			0
Zásoby	3 277	-716	0	2 561
Pohledávky - krátkodobé	22 034	-3 038	0	17 281
Pohledávky - dlouhodobé	0	0	0	1 715
Celkem	**25 311**	**-3 754**	**0**	**21 557**

13 ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Náklady příštích období zahrnují zejména časové rozlišení finančního leasingu u společnosti GUMOTEX, akciová společnost (727 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.

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

14 VLASTNÍ KAPITÁL

Na základě rozhodnutí Valné hromady dne 11. 10. 2016 došlo k přeměně všech akcií emitovaných mateřskou společností GUMOTEX, akciová společnost na kmenové akcie na jméno v zaknihované podobě. V souvislosti s těmito změnami byly schváleny nové stanovy akciové společnosti.

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	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 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, s.r.o. (6 000 tis. Kč) a na odchodné do důchodu u společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. (656 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	39 577	25 107	-39 577	0	25 107
Na nevyčerpanou dovolenou, odměny a jiné mzdové náklady	19 035	14 637	-19 035	0	14 637
Rezerva na důchody	170	0	-170	0	0
Na opravy	0	0	0	0	0
Ostatní	6 994	581	-994	0	6 581
Celkem	**65 775**	**40 325**	**-59 775**	**0**	**46 325**

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 je rezerva na daň z příjmu uvedena na řádku C.2 po kompenzaci o zaplacené zálohy a je tedy v nulové výši.

Ostatní rezervy jsou tvořeny na opravy a investice v areálu společnosti Gumotex Automotive, s.r.o. (6 000 tis. Kč) a na odchodné do důchodu u společnosti RONSON PLASTICS s.r.o. (581 tis. Kč).

16 DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY

Závazky k úvěrovým institucím představují dlouhodobou část přijatých úvěrů:

věřitel	dlužník	výše úvěru/půjčky	úroková sazba	druh zajištění	termín splatnosti	zůstatek k 31.12.2017	z toho krátkodobá 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	27.6.2021	17 389	4 968
ČS a.s. Termín.úvěr A - USD	GUMOTEX, akciová společnost	3 406 tis. USD	LIBOR + marže	dtto	27.6.2021	50 767	14 505

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

ČS a.s. Termín.úvěr B - EUR	GUMOTEX, akciová společnost	3 996 tis. EUR	EURIBOR + marže	dtto	27.6.2021	71 433	20 409
ČS a.s. Termín.úvěr F - CZK	GUMOTEX, akciová společnost	300 000 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	27.6.2024	123 232	16 274
ČS a.s. kontokorent	GUMOTEX, akciová společnost	50 000 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	27.6.2018	46 721	46 721
ČS a.s. revolvingový úvěr	GUMOTEX, akciová společnost	352 500 tis. Kč	PRIBOR + marže	dtto	27.6.2018	352 500	352 500
MONETA Money Bank, a.s.- revolvingový úvěr	ZPV Rožnov, s.r.o.	9 000 tis. Kč	1M PRIBOR + úroková odchylka	blankosměnkou	do tří měsíců od požádání banky	9 000	9 000
MONETA Money Bank, a.s.. - úvěry na pořízení dlouhodobého majetku	ZPV Rožnov, s.r.o.	89 800 tis. Kč	1M PRIBOR + úroková odchylka	pozemky	2018 až 2023	63 427	11 695
MONETA Money Bank, a.s.- kontokorent	ZPV Rožnov, s.r.o.					1 747	1 747
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. - kontokorent	RONSON PLASTICS s.r.o.	v EUR				4 760	4 760
Celkem						**740 976**	**482 579**

Jiné dlouhodobé závazky představují zejména ocenění otevřených derivátových transakcí s datem vypořádání delším jak 1 rok u společnosti GUMOTEX, akciová společnost (31 960 tis. Kč).

Skupina nemá závazky se splatností delší jak 5 let.

17 KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY

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

Jiné krátkodobé závazky představují zejména závazky u společnosti GUMOTEX, akciová společnost k zaměstnancům z titulu mezd (26 734 tis. Kč) a závazky z titulu půjček od zaměstnanců (celkem 62 310 tis. Kč).

Rozbor krátkodobých závazků podle lhůty splatnosti

Termíny splatnosti	Částka *Běž. obd.*	Částka *min. obd.*
Před lhůtou splatnosti	848 146	828 063
Po splatnosti od 0 do 6 měsíců	103 868	97 305
Po splatnosti od 6 do 12 měsíců	1 087	5 487
Po splatnosti nad 12 měsíců	154	230
Celkem	**953 254**	**931 085**

18 OSTATNÍ PASIVA

Ostatní pasiva zahrnují zejména výdaje příštích období z titulu zaúčtování časového rozlišení nákladů, souvisejících s rokem 2017 – energie a benefity.

19 MENŠINOVÝ VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Běžné období	Minulé období
Základní kapitál	2 800	4 578
Kapitálové fondy	280	458
Fondy vytvořené ze zisku včetně nerozděleného zisku/neuhrazené ztráty minulých let	20 208	37 091
Hospodářský výsledek běžného období	2 232	3 470

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

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

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	-189 714	-36 060	0
Tvorba rezerv	7 789	0	1 480
odložená daň z úprav vzájemných dodávek	721	0	137
Opravné položky k dlouhodobému majetku, zásobám a pohledávkám	2 289	0	435
Celkem	**-178 914**	**-36 060**	**2 052**

20.2.2 Odložená daň nezachycená v účetnictví

V roce 2017 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	10 789	8 101	1 368	1 320	0
Celkem	**10 789**	**8 101**	**1 368**	**1 320**	**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	14 916	9 536	2 345	3 035	0
Celkem	**14 916**	**9 536**	**2 345**	**3 035**	**0**

21.3 Operativní pronájem v běžném 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**

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

21.4 Operativní pronájem v minulém období

Název předmětu operativního leasingu	pořizovací cena	uhrazené splátky
Stroje a zařízení	0	0
Dopravní prostředky	9 712	1 610
Celkem	**9 712**	**1 610**

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 662 042 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 22 442 tis. Kč jsou kryty zástavním právem k nemovitostem (pozemky) a směnkami.

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	10 185	67 726
Výnosy z prodeje vlastních výrobků a služeb	3 031 212	3 130 743
Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	36 613	55 866
Ostatní provozní výnosy	36 832	29 147
Celkem provozní výnosy	**3 114 842**	**3 283 482**

24 OSOBNÍ NÁKLADY

	Průměrný počet		Osobní náklady	
	Běž. Obd.	*Min. obd.*	*Běž. Obd.*	*Min. obd.*
Zaměstnanci	1 808	1 831	815 356	770 679
Statutární a dozorčí orgány	14	16	7 074	9 967
Celkem	**1 822**	**1 847**	**822 430**	**780 646**

25 NÁKLADY NA AUDIT

Náklady na audit skupiny společností, včetně zahraniční a včetně auditu konsolidované závěrky, činily v roce 2017 celkem částku 670 tis. Kč.

26 INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Vzájemné pohledávky a závazky ve skupině činily k datu 31.12.2017 částku 38 131 tis. Kč z titulu krátkodobých pohledávek a závazků.

KRESTON A&CE
Oprávnění KAČR č. 007

Vzájemné náklady a výnosy byly vyloučeny za rok 2017 v následující struktuře:

I.		Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	-183 230
II.		Tržby za prodej zboží	-76 529
A.		Výkonová spotřeba	264 838
A.	1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	71 275
A.	2	Spotřeba materiálu a energie	188 665
A.	3	Služby	4 898
B.		Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	0
C.		Aktivace	0
D.		Osobní náklady	0
E.		Úpravy hodnot v provozní oblasti	5
IV.		Ostatní provozní výnosy	-2 816
IV.	1	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	-122
IV.	2	Tržby z prodaného materiálu	-2 546
IV.	3.	Jiné provozní výnosy	-148
G.		Ostatní provozní náklady	1 603
G.	1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0
G.	2.	Prodaný materiál	1 459
G.	3.	Daně a poplatky	0
G.	4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	0
G.	5.	Jiné provozní náklady	144
*		Provozní výsledek hospodaření (+/-)	**3 871**
V.		Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	-18 400
V.	1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	-18 400
V.	2.	Ostatní výnosy z podílů	0
H.		Náklady vynaložené na prodané podíly	0
VII.		Výnosové úroky a podobné výnosy	-98
VII.	1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	-98
VII.	2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0
J.		Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	0
K.		Nákladové úroky a podobné náklady	122
K.	1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	122
K.	2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	0
VIII.		Ostatní finanční výnosy	-4 870
L.		Ostatní finanční náklady	258
*		Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-22 988
* *		Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-19 117
M.		Daň z příjmů	136
M.	1.	Daň z příjmů splatná	0
M.	2.	Daň z příjmů odložená	136
* *		Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-18 981
N.		0	0
* * *		Výsledek hospodaření za účetní období bez podílu ekvivalence	-18 981
		Výsledek hospodaření před zdaněním bez podílu ekvivalence	-19 117
		Výsledek hospodaření běžného účetního období bez menšinových podílů	-18 981
		Menšinový výsledek hospodaření běžného účetního období	0
		Podíl na hospodářském výsledku v ekvivalenci	0
* * * *		Celkem konsolidovaný hospodářský výsledek za účetní období	-18 981

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

27 VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Mateřská společnost GUMOTEX, akciová společnost se stala k datu 1.1.2018 100% vlastníkem 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.

28 KONSOLIDAČNÍ PRAVIDLA

Konsolidační pravidla platná pro rok 2017 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 31.3.2017

.....
Statutární orgán:

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

Příloha – výkaz o změnách vlastního kapitálu

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku	HV min. období	HV běžného období	Celkem
Konečný stav (31.12.2014)	**162 339**	**-15 755**	**219 669**	**244 380**	**84 242**	**694 875**
Změna konsolidační skupiny	0	0	0	0	0	0
Převod hospodářského výsledku	0	-102	1 911	82 433	-84 242	0
Úbytky (výplata fondů, výplata ZK aj.)	0	0	-1 626	-78 089	0	-79 715
Přírůstky - hospodářský výsledek	0	0	0	2 614	178 871	181 485
Přecenění dceřiných společností nezahrnovaných do konsolidace	0	6 624	0	0	0	6 624
Kurzový pohyb z investic v cizí měně	0	-1 107	0	0	0	-1 107
Ostatní změny	0	-2	0	0	0	-2
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**

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

KRESTON A&CE

Zpráva nezávislého auditora

o ověření konsolidované účetní závěrky k 31. 12. 2017
skupiny GUMOTEX, akciová společnost

KRESTON A&CE

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. 2017, za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. 12. 2017, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty za období od 1.1.2017 do 31. 12. 2017, přehledu o změnách konsolidovaného vlastního kapitálu k 31. 12. 2017 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. 2017, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2017 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.

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 6. 4. 2018

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