

2017

VÝROČNÍ ZPRÁVA



Šmeral Brno a.s., Křenová
65c, 658 25 Brno

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti Šmeral Brno a.s.

(IČ 46 34 61 39)

za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

Obsah

1	Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti	3
2	Zpráva emitenta kótovaných cenných papírů	8
2.1	Informace i hospodářských výsledcích, finanční situaci a podnikatelské činnosti	9
2.2	Informace o předpokládané hospodářské a finanční situaci	13
2.3	Informace o způsobu odměňování řídicích, statutárních a dozorčích orgánů společnosti	14
2.4	Informace o právech a povinnostech dle typu cenného papíru	15
2.5	Informace o odměnách auditorům společnosti	15
3	Samostatná část	16
3.1	Informace o vnitřní kontrole a přístupu k rizikům	16
3.2	Informace o složení řídicích orgánů	16
3.3	Informace o kodexech řízení a správy společnosti	17
3.4	Ostatní informace	17
4	Účetní závěrka	18
5	Doplňkové informace neuvedené v účetní závěrce	19
5.1	Události nastalé po rozvahovém dni	19
5.2	Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	19
5.3	Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí	19
5.4	Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů	20
5.5	Informace o marketingových a charitativních aktivitách	21
5.5.1	Charitativní aktivity	21
5.5.2	Marketingové aktivity	21
5.6	Informace o organizačních složkách v zahraničí	22
6	Zpráva o vztazích	23
6.1	Struktura vztahů ve skupině	23
6.2	Úloha společnosti ve skupině	24
6.3	Způsob a prostředky ovládnání	24
6.4	Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby	24
6.5	Přehled smluv a plnění	24
6.6	Závěr	25
7	Auditorská zpráva	26

V Brně dne 23. 4. 2018


.....
Ing. Jiří Zoufalý
generální ředitel Šmeral Brno a.s.

1 Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti a stavu majetku společnosti

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

naše společnost Šmeral Brno a.s. docílila v roce 2017 tržeb za dodávky výrobků, zboží a služeb ve výši 540 mil. Kč, což je proti 504 mil. Kč v roce 2016 nárůst o 7,1%. Přímé vývozy na zahraniční trhy dosáhly téměř 57 % objemu produkce společnosti. Ve společnosti pracovalo v minulém roce 374 (414) zaměstnanců v přepočtených stavech, přičemž produktivita z výše uvedených tržeb dosáhla 1,44 mil. Kč na zaměstnance. Ve srovnání s rokem 2016, kdy tento ukazatel činil 1,22 mil. Kč na zaměstnance, se produktivita zvýšila o 18%. Mezi nejvýznamnější obchodní případy patřily dodávky našich strojů pro příčné klínové válcování ULS 100 RA pro severoamerický a italský trh. Za inovativní řešení tohoto válcovacího stroje získala společnost zlatou medaili na 59. Mezinárodním strojírenském veletrhu v Brně. Nejvýznamnější exportní zakázkou byla dodávka 3 nových bucharů do Ruské federace. Dodávka modernizovaného kovacího stroje LZK 4000 pro významného taiwanského zákazníka byla další z řady významných obchodů roku 2017. Je třeba zmínit i dodávku kovacího lisu LZK 1600 pro polského zákazníka. Ve středočeském kraji jsme realizovali dodávku kovacího souboru lisů LMZ 4000 a LKOA 200. Další z významných zakázek byla modernizace kovací linky o výkonu 2500 tun pro severomoravskou kovárnu. V jihočeském kraji jsme modernizovali linku na výrobu motorových pístů k velké spokojenosti zákazníka i významné německé automobilky.

Na tomto místě je třeba v krátkosti zhodnotit podnikatelský záměr, který poslední Valná hromada dne 28. 6. 2017 stanovila pro rok 2017 a to:

1. Dosáhnout zisku ve výši minimálně 5 mil. Kč.

Tento cíl byl splněn. Zisk společnosti k 31. 12. 2017 činí 7,42 mil. Kč

2. Na zajištění technického vývoje a inovací vyčlenit částku ve výši 15,5 mil. Kč. Přitom se v řešeních zaměřit na realizovatelné cíle s ekonomickou návratností a to především:

Vývoj řady kovacích lisů SKL

Ve spolupráci s VŠ a potenciálními zákazníky pokračovat v návrhu nové řady strojů s kulisovým mechanismem. Dle bonity jednotlivých potenciálních obchodních případů připravit výrobní dokumentaci hlavního představitele (např. SKL 8000).

Vývoj a výzkum nových řešení pro technologie tváření

Díky aplikaci IT technologií (systému senzory, adaptivní a preventivní diagnostiky a expertního systému) dosáhnout zásadně zlepšených užitných vlastností procesu tváření, zejména v oblasti tvarové a rozměrové přesnosti, stability procesu, snížení energetické a materiálové spotřeby.

Využití dotačních titulů

Pro účely výše uvedených vývojových činností zajistit dotační podporu alespoň ve výši 1,6 mil. Kč (10%).

Vyhodnocení 2017:

Na rok 2017 byly vedením společnosti na technický rozvoj vyčleněny prostředky ve výši 15,6 mil. Kč. Plán vývojových úkolů navazoval na předchozí (loňské) dlouhodobé cíle:

- zvýšení tuhosti kovacích lisů
- optimalizace technologie tváření
- návrh nové řady strojů SKL Šmeral

Vývoj je podporován v rámci víceletých dotačních programů TRIO, EPSILON a Centrum kompetence, jejich roční příspěvek v roce 2017 činil 1,6 mil. Kč.

Ve spolupráci se ZČU v Plzni a VUT v Brně se podařilo připravit koncepci řady tvářecích lisů SKL, do podoby 3D projektu (včetně potřebných výpočtů a MKP analýz) byly zpracovány lisy této řady o síle 8000t a 2500t.

Dalším významným počinem je konstrukční návrh posílených stojanů pro lisy LZK 1600 a LMZ 1600 - jedná se o svařované stojany tzv. II. generace, u kterých se podařilo docílit významného snížení napětí v kritických místech dosavadních lisů (svarků i odlitků).

Dlouhodobým úkolem je také vývoj expertního senzorického systému s preventivní a adaptivní diagnostikou pro oblast tvářecích technologií, zejména pak pro oblast PKV. Toto téma je úspěšně řešeno v rámci projektu TRIO, což dokazuje i proběhnuvší kontrola MPO k věcné náplni, kde tým obhájil bez významných připomínek dosavadní výsledky.

Za důkaz kvalitní vývojové činnosti lze zajisté považovat zisk Zlaté medaile udělené v rámci brněnského MSV 2017 za inovativní řešení stroje ULS 100RB.

3. V oblasti personální v roce 2017 zabezpečit následující:

Proškolit 20% výrobních dělníků interními lektory na jednotlivých pracovištích v roce 2017 s cílem dosažení zlepšení systému rotace výrobních dělníků.

Dále monitorovat možnosti získávání finančních prostředků z fondů EU a Úřadu práce pro další odborná vzdělávání a zvyšování kvalifikace zejména pracovníků technického úseku.

Zavést personální controlling jako nástroj pro zvýšení výkonnosti a efektivity práce. Hodnotit zaměstnance dle výkonnostních ukazatelů.

Uplatňovat aktivní systematický nábor výrobních dělníků a zaměstnanců technických profesí.

Vyhodnocení 2017:

V roce 2017 proběhla pravidelná přeškolení zaměstnanců: jeřábník, vazač břemen, řidič VZV, řidič referent. V současné době je proškolen 5% z plánovaných 20% s cílem zlepšení rotace výrobních dělníků. Školení stále probíhají. Proběhlo základní hodnocení personálního controllingu, které bude opakováno v roce 2018.

Šmeral Brno navázal 28. 11. 2017 úzkou spoluprací s Regionální hospodářskou komorou, v rámci dotací z EU. Regionální hospodářská komora spolupracuje se společností Everesta a Pallatinum. Tyto dvě vzdělávací společnosti pro Regionální hospodářskou komoru zaštiťují školení našich zaměstnanců. Hlavní zájem našich zaměstnanců je o Měkké a manažerské dovednosti a Technické kurzy. Od listopadu do dnešního dne proběhly čtyři okruhy – Excel, GDPR, Týmové role, Zvládání konfliktních situací. Proškolen 55 zaměstnanců. Někteří prošli více kurzy. Spolupráce je nastavena do podzimu roku 2019 a okruhů kurzů máme vybráno zhruba 50.

4. V obchodní oblasti vybudovat pohotovostní sklad náhradních dílů pro základní výrobní sortiment našich strojů. Pro operativní uspokojení potřeb zákazníků vést dostupnou internetovou databázi náhradních dílů s možností interaktivního objednání těchto dílů.

V rámci zlepšení identifikace produktů zavést systém značení pomocí identifikačního QR kódu na veškeré dodávky strojů, nástrojů, náhradních dílů a kooperačních zakázek.

V rámci zlepšení procesu plánování a realizace vytvořit elektronické databáze sledování zakázek s ohledem na řízení kvality výrobních procesů.

Vyhodnocení 2017:

Sklad náhradních dílů je vybudován a je situován v I. hale v areálu společnosti. Internetová databáze je vybudována a zákazníci si pomocí svého vygenerovaného kódu mohou nalézt, zdali společnost disponuje náhradním dílem dle jejich potřeby a eventuálně jej objednat.

Veškeré dílce jsou opatřeny svým jedinečným QR kódem, který zákazníkovi slouží k lepšímu objednání budoucího náhradního dílu.

Elektronická databáze pro sledování zakázek je vytvořena a používána. Díky této databázi je nyní lepší možnost hlídat kvalitu a včasnost výrobních zakázek v průběhu jejich realizace.

Vážení akcionáři, ve společnosti pracovalo v roce 2017 v přepočtených stavech celkem 375 zaměstnanců, v roce 2016 to bylo 414 zaměstnanců. Společnost se snažila stabilizovat zaměstnance a zabezpečila růst průměrných výdělků o 8,2% na Kč 25.338,-. V roce 2016 vzrostl výdělek o 13% na 23.410,- Kč. Rok 2017 je tedy jak z hlediska tvorby zisku ve výši 7.420 tis. Kč, tak z hlediska zabezpečeného růstu výdělků možno považovat za úspěšný. Z vyhodnocení podnikatelského záměru je patrné, že společnost splnila základní cíle roku 2017.

V roce 2017 jsme pokračovali v ukončení všech činností na uzavřeném slévárenském provozu. Na minulém valném hromadě jsem konstatoval, že chybí vydat cca 670 sestav modelových zařízení z 2.670 v majetku zákazníků slévárny. Do konce roku 2018 zopakujeme poslední výzvy k odvozu, následně modelová zařízení zlikvidujeme. S Krajským úřadem pro Jihomoravský kraj vedeme řízení o ukončení platnosti integrovaného povolení dle Zákona

č 76/2002 Sb. o integrované prevenci a omezení znečištění a o integrovaném registru znečišťování pro slévárenské činnosti a postupně plníme jednotlivé kroky ke splnění podmínek k ukončení této činnosti.

Na tomto místě bych chtěl ocenit spolupráci s finančními ústavy, které i přes výsledky minulých let s maximální opatrností financují naše podnikatelské aktivity. Je to především Česká spořitelna, UniCredit Bank, Komerční banka a.s. a v neposlední řadě Oberbank.

Chci poděkovat akcionářům, dodavatelům, zákazníkům, odborové organizaci OS KOVO i zaměstnancům za spolupráci, včasné dodávky materiálu i služeb, zaměstnancům děkuji za kvalitně odvedenou práci a našim zákazníkům za společné projekty i realizované objednávky zboží a služeb.

Informace o detailech hospodaření společnosti a dosažených výsledcích v jednotlivých kategoriích hospodaření a majetku společnosti jsou uvedeny v účetní závěrce společnosti sestavené k 31. 12. 2017 a této Výroční zprávě.

Prohlašujeme, že společnost Šmeral Brno a.s. nevlastní k 31. 12. 2017 vlastní akcie nebo zatímní listy, rovněž nenabyla akcie nebo zatímní listy své ovládající osoby.

Vážení akcionáři, výsledky společnosti Šmeral Brno a.s. byly ověřeny auditorskou firmou TPA Audit s.r.o., která ověřila veškeré materiály, které jsou součástí této Výroční zprávy a k účetní závěrce k 31. 12. 2017 se vyjádřila, že tato podává věrný a poctivý obraz celkové hodnoty aktiv a pasiv společnosti Šmeral Brno a.s. k závěrkovému datu 31. 12. 2017.

Vážení akcionáři, představenstvo společnosti vytýčilo pro rok 2018 následující podnikatelský záměr:

- 1. Dosáhnout kladného hospodářského výsledku**
- 2. Vyčlenit prostředky pro technický rozvoj ve výši min. 14 mil. Kč**
- 3. Dokončit vývoj a výrobu stroje SKL ŠMERAL 2500**
- 4. Řádně čerpat a plnit cíle dotačních programů EPSILON, Centrum kompetence a TRIO**
- 5. Využít dostupných dotačních prostředků a pokračovat ve školení a vzdělávání zaměstnanců**
- 6. Uvést na trh prototyp tvářecího stroje SKL ŠMERAL**

- Vývoj řady kovacích lisů SKL

Ve spolupráci s VŠ a potenciálními zákazníky pokračovat v návrhu nové řady strojů s kulisovým mechanismem.

- Vývoj a výzkum nových řešení pro technologie tváření

Díky aplikaci IT technologií (systému senzorky, adaptivní a preventivní diagnostiky a expertního systému) dosáhnout zásadně zlepšených užitných vlastností procesu tváření, zejména v oblasti tvarové a rozměrové přesnosti, stability procesu, snížení energetické a materiálové spotřeby.

- Využití dotačních titulů

Pro účely výše uvedených vývojových činností zajistit dotační podporu alespoň ve výši 1,6 mil. Kč (10%).

V oblasti personální v roce 2018 zabezpečit následující:

- Monitoring možností získávání finančních prostředků z fondů EU a Úřadu práce pro další odborná vzdělávání a zvyšování kvalifikace zejména pracovníků technického úseku.

- Soft skills a Technické kurzy pro 20% zaměstnanců ve spolupráci s vzdělávacími společnostmi Everesta s.r.o. a Pallatinum Campus s.r.o
- Realizace jazykových kurzů (angličtina, němčina) min. pro 10% zaměstnanců.
- Uplatňovat aktivní systematický nábor výrobních dělníků a zaměstnanců technických profesí.
- Ochrana personálních dat a citlivých údajů v souvislosti s nařízením GDPR.
- Motivace stávajících a nově nastupujících zaměstnanců formou benefitů.

V oblasti řízení kvality a kontroly v roce 2018 zabezpečíme tyto cíle:

Zlepšení procesu monitorování a měření produktů:

- Maximální využití mobilního 3D měřicího a scanovacího zařízení CREAFORM od firmy SOLIDVISION, kde bude rozšířena nabídka služeb měření tvarově složitých součástí u externích zákazníků. V oblasti generálních oprav strojů konkurenční provenience, kde není dostupná výkresová dokumentace, plně podpořit a zrychlit fázi tvorby technické dokumentace a to využitím tvorby 3D modelů procesem reverzního inženýrství.
- Pořízení videoskopu pro nedestruktivní kontrolu defektů (otřepy, praskliny) a rozvodů uvnitř dílů nebo v místech bez přímého vizuálního přístupu.
- Zakoupení nového řídicího a vyhodnocovacího zařízení SPIDER do zkušebny tvářecích strojů. Zařízení je plánováno ke splnění požadovaných zkoušek nové řady lisů SKL ŠMERAL.

Rychlejší, přesnější a pro zainteresované strany dostupnější řízení interních a externích neshod: Naprogramování a rozšíření elektronické workflow databáze ŘKK o moduly výrobních interních a externích neshod (reklamací).

Využití lean metody pro optimalizaci pracovišť: vytvořit zcela nové pracoviště kontroly na středisku 308 pro operativnější a rychlejší řešení problematiky měření „velkých dílů“.

Další podrobné informace o akciové společnosti jsou obsaženy v této výroční zprávě. Na závěr zprávy představenstva chci zdůraznit, že představenstvo klade největší důraz na schopnost společnosti uvádět na trh nová modernizovaná výrobní zařízení podporující mechanizaci, automatizaci a robotizaci technologických procesů v kovárenství v kontextu s programy průmyslu 4.0. Základním úkolem je navázat na 70ti-letou tradici značky Šmeral a znovu dosáhnout významného postavení na světovém trhu výrobců tvářecích strojů. K tomuto cíli směřují naše opatření v technické, výrobní, personální i obchodní činnosti. V motivaci a ztotožnění zaměstnanců s vizí společnosti Šmeral Brno a.s. spatřuje představenstvo hlavní podmínku úspěchu podnikatelské činnosti v následujících letech.

Děkuji za pozornost.

Ing. Jiří Zoufalý

Generální ředitel
Člen představenstva

2 Zpráva emitenta kótovaných cenných papírů

Obchodní jméno společnosti zní: **Šmeral Brno a.s.**
IČ: **46 34 61 39**
Sídlo společnosti: **Křenová 65c, 658 25 Brno**
DIČ : **CZ 46 34 61 39**
Bankovní spojení: **6504 - 621/0100**
Rok založení: **1992**

(dříve Šmeralovy závody, státní podnik)

ŠMERAL BRNO a.s. byla založena notářským zápisem FNM ČR se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí 32 ve formě „Prohlášení o zakladatelské listině k založení akciové společnosti podle par. 56 a násl. a par. 154 a násl. Obchodního zákoníku“ ze dne 18.4.1992 č.j. 5 NZ 251/92, 5 A 304/92.

Předmětem podnikání Šmeral Brno a.s. dle zápisu v obchodním rejstříku je:

Obráběčství

Silniční motorová doprava - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní vnitrostátní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti do 3,5 tuny včetně, - nákladní mezinárodní provozovaná vozidla o největší povolené hmotnosti nad 3,5 tuny

Opravy silničních vozidel

Pokryvačství, tesařství

Projektová činnost ve výstavbě

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení

Zámečnictví, nástrojařství

Slévárenství, modelářství

Společnost je zapsána u Krajského soudu Brno, pracoviště Husova15, 601 95 Brno, oddíl B, vložka 718.

Emitent ovládá více než 10% na hlasovacích právech na valné hromadě následujících společností:

Název	Účast v %
Modelárna, s.r.o.	100
Šmeral – Iberica, s. a. Španělsko	51
Gastro Factor, s.r.o. Brno	63
Elektro Sochor, s.r.o. Brno	100

Společnost vlastní 51% podíl v pořizovací ceně Kč 1.115 tisíc v akciové společnosti Šmeral Iberica, S. A., která je registrovaná ve Španělsku.

Větší než 5% podíl na hlasovacích právech emitenta dosahovala k datu roční účetní závěrky společnost - B.G.M. holding, a.s., IČ 43873871, a to 55,3%.

2.1 Informace i hospodářských výsledcích, finanční situaci a podnikatelské činnosti

Tržby dle hlavních činností jsou uvedeny v následující tabulce:

Druh tržeb	Celkem			Tuzemsko			Zahraníčí		
	2017	2016	2015	2017	2016	2015	2017	2016	2015
Tvářecí stroje, výrobní zařízení, náhradní díly	273 279	123 005	209 601	110 994	33 723	109 045	162 284	89 282	100 556
Odlitky z oceli	-695	42 647	74 454	-152	21 767	37 844	-543	20 880	36 610
Práce ve mzdě	98 155	138 104	141 767	39 629	68 630	89 108	58 526	69 474	52 659
Nástroje a nářadí	52 438	38 275	49 970	33 802	28 972	48 368	18 636	9 303	1 602
Modely	0	778	1 822	0	417	405	0	361	1 417
Generální opravy	107 984	150 755	129 914	41 447	58 371	65 647	66 537	92 384	64 267
Služby, montážní výkony	4 800	5 641	6 008	4 625	4 423	4 746	175	1 218	1 262
Nájemné	4 155	4 745	5 390	4 155	4 745	5 390	0	0	0
Obchodní zboží	110	0	15 589	110	0	0	0	0	15 589
Celkem	540 226	503 950	634 515	234 610	221 048	360 553	305 616	282 902	273 962

Údaje o závislosti emitenta na patentech nebo licencích, průmyslových, obchodních nebo finančních smlouvách nebo nových výrobních procesech, jestliže mají zásadní význam pro podnikatelskou činnost nebo ziskovost emitenta.

Šmeral Brno a.s. je majitelem vlastního patentu, název a doba platnosti viz tabulka. Má význam jak podnikatelský, tak i pro ziskovost daného výrobku.

Druh patentu	Číslo přihlášky	Ochrana v zemi	Název	Platnost od
UV	19355 U1	CZ	Expertní systém	23. 3. 2009

Jinak společnost ve svém podnikání není závislá na jakýchkoliv cizích patentech, licencích, průmyslových či jiných obchodních smlouvách.

Součástí přílohy k účetní závěrce je přehled nemovitostí a jejich zatížení zástavním právem.

Mezi datem účetní závěrky a sestavením Výroční zprávy společnosti a jejich předáním mimo účetní jednotku nenastaly žádné významné skutečnosti, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.

Hlavní investice provedené ve 3 posledních účetních obdobích:

Rok 2017

V roce 2017 bylo investováno pouze do tří významnějších projektů:

- 1) Oprava největšího soustruhu SIU 250 – cca 5,6 mil. Kč (v opravě)
- 2) Nákup 3D scanovacího zařízení – 2,5 mil. Kč
- 3) Nákup žíhací pece – cca 6 mil Kč (ve výstavbě)

Rok 2016

V roce 2016 společnost velmi obezřetně vynakládala investiční prostředky z důvodů očekávané ztráty v hospodaření. V průběhu roku byly dokončeny níže popsané nejdůležitější investice:

- 1) Oprava střechy 1. haly strojírny spojená s modernizací – 2,1 mil. Kč
- 2) Výměna oken administrativní budovy a provozu nářadovna – 2 mil. Kč
- 3) Další stavební úpravy – 1,6 mil. Kč
- 4) Nákup laserového přístroje MASCA – 0,8 mil. Kč
- 5) Nákup infrakamery FLUKE – 0,2 mil. Kč
- 6) Pořízení nového velkoformátového plotru CANON – 0,3 mil. Kč
- 7) Nákup licencí konstrukčního softwaru SOLIDWORKS – 0,9 mil. Kč

Rok 2015

V roce 2015 byly dokončeny investice popsané níže:

- 1) Nákup 5ti-osého obráběcího centra Reiden včetně kompletního příslušenství – 35,3 mil. Kč.
- 2) Nákup nové plynové nitridační pece s automatickým řízením – 10,9 mil. Kč.
- 3) Nákup nového 3D souřadnicového systému Mitutoyo včetně příslušenství – 6,1 mil. Kč.
- 4) Nákup nové pásové pily Extend - 1,5 mil. Kč.
- 5) Výstavba nového metrologického pracoviště – 3,1 mil. Kč.
- 6) Generální oprava horizontky W 200HC – 16,7 mil. Kč

Dále byl zrekonstruován vstupní prostor do společnosti – vrátnice v hodnotě 862 tis Kč.

Informace o politice vývoje nových výrobků za poslední tři účetní období:

Vývojové činnosti byly v roce 2017 podřízeny především aktuálním potřebám trhu a maximálně využívaly rámec dotačních programů, ve kterých je společnost Šmeral Brno, a.s. zainteresována (TRIO, EPSILON, Centrum kompetence). Konkrétními výstupy jsou pak především prototypy strojů SKL ŠMERAL 2500 (aktuálně probíhá výroba) a ULS 100 RB, který získal Zlatou medaili ze MSV 2017. Významné a dlouhodobé úsilí bylo také věnováno tvorbě komplexní kovací linky s centrálním lisem o síle 8000 tun „na klíč“ pro českého zákazníka, který se ale v závěru roku bohužel rozhodl od zamýšlené investice ustoupit.

Významným počinem byl také návrh a výroba zesíleného svařovaného stojanu tzv. II. generace pro španělského zákazníka.

Obchodní aktivity byly kromě českého a evropského trhu intenzivně směřovány také do USA, Mexika a Jižní Ameriky.

V roce 2016 byly nejvýznamnější vývojové kapacity věnovány dotačnímu programu TRIO, připravující nová řešení pro technologie tváření. Projekt zpracováván ve spolupráci s VUT v Brně a ZČU v Plzni, přičemž hlavním cílem je výzkum a vývoj uceleného řešení pro vybrané tvářecí technologie. Předmětné řešení umožní dosažení vyšší přesnosti, stability, dosažitelné tvarové náročnosti a současně úspor materiálové a energetické spotřeby. Tržní a aplikační potenciál je zejména ve významných exportních teritoriích nejen v Evropě, ale rovněž i v rozvíjejících se trzích jižní Ameriky, jako je Brazílie, a dále v Indii.

Druhým hlavním vývojovým úkolem je projekt a konstrukční návrh strojů nové řady SKL Šmeral. V průběhu roku 2016 bylo zvažováno hned několik principiálních koncepcí lisů, byla zmapována konkurenční řešení a probíhala oponentní řízení jak ze strany ZČU Plzeň tak potenciálních zákazníků. Na základě těchto poznatků byl vypracován projekt lisu SKL 8000 určený především pro automatický (robotizovaný) provoz, úkolem do dalšího období je rozvoj celé řady těchto lisů.

V roce 2015 byly nejvýznamnější vývojové kapacity věnovány projektu MF75, který ve 2. polovině roku přešel do vlastnictví nově vzniklé soukromé společnosti. Za období cca 4 minulých let byl v ŠB navržen, vyroben a testován prototyp tohoto zařízení.

V následující tabulce je uveden přehled významných zákaznických řešení za uplynulá účetní období:

Účetní období - rok 2017 – významná řešení
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje ULS 100 RB/AL
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje ULS 100 RB
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje KHZ 4 A
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje KHZ 8 A
* projekt a výrobní dokumentace stroje SKL ŠMERAL 2500
* SO stroje + vývoj a výroba posíleného svařovaného stojanu LZK 1600
* GO stroje National 700
* GO stroje Raster 250
* GO stroje LET 160
* GO stroje LKL 400
Účetní období - rok 2016 – významná řešení
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje LMZ 4000
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje LKOA 200
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje LZK 2500
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje ULS 100 RA
* GO stroje LDO 315 A
* GO stroje LZK 4000 B
* SO stroje PKZZ 2000
* SO stroje LZK 3150
* SO stroje ULS 100
* SO stroje LZK 1600
* posílení stojanu LZK 1600
Účetní období - rok 2015 – významná řešení
* GO a modernizace stroje LZK 2500 P
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje KHZ 4
* výrobní dokumentace a zkoušky stroje KHZ 8 A
* GO a modernizace stroje LZK 3150 B
* GO a modernizace stroje LKM 2500 na LZK 2500 P
* GO stroje LE 400/D
* GO stroje LDO 500 A
* GO stroje LKOA 200
* SO stroje LE 250
* SO stroje PKZZ 1250

Tabulka zisku připadajícího na jednu akcii a výše dividendy za poslední 3 roky

	Stav k 31. 12. 2017	2017	2016	2015
1.	Aktiva celkem	633 961	704 367	829 329
2.	Pohledávky celkem	120 790	133 436	172 099
3.	Vlastní kapitál	330 391	323 197	454 496
4.	Základní kapitál	451 910	451 910	451 910
5.	Závazky celkem	274 015	343 803	352 342
6.	Emise dluhopisů	--	--	--
7.	Hodnota vlastního kapitálu připadající na 1 akcii	731Kč	715 Kč	1 005 Kč
8.	Hospodářský výsledek	7 420	-55 636	5 102
9.	Zisk na akcii	16,42Kč	-123,11Kč	11,29Kč
10.	Výše dividendy na akcii	--	--	--

2.2 Informace o předpokládané hospodářské a finanční situaci

Současnou finanční situaci považuje a.s. za vyváženou. Akciová společnost má vypořádány své závazky vůči státnímu rozpočtu, zdravotním pojišťovnám a orgánům sociálního pojištění. Rovněž s nimi nemá smlouven splátkový kalendář.

Změny v přijatých úvěrech

V kategorii dlouhodobých úvěrů byly k 31. 12. 2017 evidovány úvěry v celkové hodnotě 43 435 tis. Kč. Nové úvěry směřované k nákupu nových technologických zařízení a strategických zásob v roce 2017 nebyly vzhledem k vysokému objemu investic v předchozích letech čerpány. Splátky již poskytnutých úvěrů představovaly hodnotu 16 030 tis. Kč a účetní převod z kategorie dlouhodobých do kategorie krátkodobých úvěrů částku 15 770 tis. Kč. Díky tomu tedy objem dlouhodobých úvěrů v průběhu roku 2017 vlivem provedených splátek a účetních převodů poklesl o 15 771 tis. Kč na 27 664 tis. Kč.

Objem krátkodobých úvěrů majících přímou souvislost s financováním konkrétních obchodních dodávek roku 2017 a 2018 meziročně poklesl o 11 514 tis. Kč a k 31. 12. 2017 představoval částku 131 060 tis. Kč. Mimo to je v kategorii krátkodobých úvěrů evidována krátkodobá část dlouhodobých úvěrů v objemu 15 770 tis. Kč.

Celkem objem přijatých úvěrů meziročně poklesl o 27 544 tis. Kč na 174 495 tis. Kč. K poklesu došlo jak v oblasti dlouhodobých, tak krátkodobých úvěrů. Splátky úvěrů i úroků jsou hrazeny v dohodnutých termínech.

Předpokládané záměry pro rok 2018

Naše výrobní a obchodní činnost zůstává i nadále zaměřena zejména na naše klasické výrobní obory, tj. tvářecí stroje, generální opravy tvářecích strojů vlastní i cizí výroby, výrobu náhradních dílů a zvláštního příslušenství k tvářecím strojům, výrobu nástrojů a nářadí.

Z významných exportních zakázek našeho hlavního programu pro rok 2018 je možno jmenovat zejména dodávku kovacího lisu SKL 2500 německému odběrateli, dodávku válcovacího stroje ULS 100 RB na severoamerický trh, či generální opravy lisů naší i cizí výroby např. PTX 10, NATIONAL 700 a LF 350/800.

Na tuzemském trhu je možno poukázat na pokračující spolupráci se společnostmi Škoda Auto a.s., Strojmetal Aluminium Forging s.r.o., MSV Metal Studénka a.s. nebo Tatra Metalurgie a.s. Dále pokračujeme v dodávkách obráběných dílů pro ropný průmysl s odběrateli v Malajsii, Singapuru, Brazílii, USA a Spojeném království. Mimo výše uvedené spolupracujeme s řadou dalších, především tuzemských odběratelů.

Na rok 2018 plánujeme dosažení kladného hospodářského výsledku. Přiměřenou část finančních prostředků budeme i v tomto roce směřovat do oblasti technického rozvoje se zaměřením na zvýšení konkurenceschopnosti našich výrobků z oblasti tváření. Prostředky směřované v roce 2017 do oblasti investic budou i nadále zaměřeny především na modernizaci výrobní základny s cílem zvyšování kvality a konkurenceschopnosti výrobků. Část zdrojů použijeme na rekonstrukci budov.

2.3 Informace o způsobu odměňování řídicích, statutárních a dozorčích orgánů společnosti

Odměny představenstva a dozorčí rady byly v roce 2017 vyplaceny na základě Smlouvy o výkonu funkce a Rozhodnutí Valné hromady společnosti konané dne 28. 6. 2017 ve výši Kč 5.040 tisíc pro představenstvo a ve výši Kč 1.860 tisíc pro dozorčí radu. Žádné tantiémy, jejichž výplata podléhá rozhodnutí valné hromady, vypláceny nebyly.

Odměny jednatelů vyplacené statutárním orgánům a vedoucím pracovníkům od dceřiných společností za rok 2017 činily Kč 2.280 tisíc.

Mzdové náklady 6 ředitelů jednotlivých úseků a personální manažerky za rok 2017 činily Kč 4 552 tisíc. Poskytnuté plnění ve formě životního pojištění ve prospěch řídicích pracovníků činilo Kč 247 tisíc.

Členové představenstva mají v držení 5 akcií společnosti, členové dozorčí rady drží celkem 30 ks akcií společnosti a ředitelé jednotlivých úseků nemají v držení žádné akcie společnosti Šmeral Brno a.s.

Společnost neposkytla žádná další plnění nebo ručení statutárním a dozorčím orgánům společnosti.

2.4 Informace o právech a povinnostech dle typu cenného papíru

Akcie společnosti mají podobu zaknihovaných cenných papírů.

Základní kapitál společnosti činí **451 910 000,- Kč**

Rozdělení na **451 910** akcií na majitele, jmenovitá hodnota akcie činí **1000,- Kč** a jejich ISIN CS 0005029354.

Valná hromada společnosti konaná dne 31. 1. 2005 rozhodla o vyřazení kótovaných akcií společnosti Šmeral Brno a.s., ISIN: CS0005029354 z obchodování na oficiálním trhu organizovaném společností RM-Systém, a.s. Na základě splnění všech zákonem stanovených podmínek rozhodl RM-Systém, a.s. o vyloučení akcií Šmeral Brno a.s., ISIN: CS0005029354 z obchodování na oficiálním trhu k datu 30. 4. 2005. Akcie jsou registrované v Centrálním depozitáři cenných papírů, a.s., Rybná 14, 110 05 Praha 1 a převoditelné na Burze RM-Systému v souladu se zákonnými předpisy.

S každou akcií o jmenovité hodnotě 1000,- Kč je spojen jeden hlas.

Společnost v minulých letech ani v roce 2016 nevyplácela dividendy. Společnost neemitovala dluhopisy.

Společnost je součástí konsolidačního celku B.G.M. holding a.s.

Práva vyplývající z akcie jsou dána stanovami Šmeral Brno a.s. a platnými právními předpisy.

2.5 Informace o odměnách auditorům společnosti

Náklady na statutárního auditora v roce 2017 činily Kč 375 tisíc.

3 Samostatná část

3.1 Informace o vnitřní kontrole a přístupu k rizikům

Kontrola interních procesů jednotlivých útvarů spadá plně do kompetence a odpovědnosti jednotlivých členů vrcholového vedení. Členové vrcholového vedení jsou v rámci vnitřní kontroly odpovědni za spolehlivost a sdílení informací, dodržování obecně závazných právních norem, nově revidovaných norem ČSN EN ISO 9001:2016 a ČSN EN ISO 14001:2016. Dále dodržování interních předpisů, ochranu majetku a správné využívání dlouhodobého majetku, dosahování stanovených ukazatelů a podnikatelských cílů.

Ve vztahu k procesu účetního výkaznictví vzniká riziko v důsledku nevhodnosti nebo selhání vnitřních procesů, lidských chyb či selhání systémů. Vzhledem k zjištěním v účetní závěrce roku 2017 společnost musí tato rizika přehodnotit a přijmout opatření, která se zaměří na minimalizaci rizik a účinnou ochranu majetku akcionářů v rozlehlém areálu společnosti.

Nezbytnou součástí systému řízení kvality a environmentu jsou vnitřní směrnice „Integrovaného systému managementu“ společnosti, jejichž podstatou je určení postupů, odpovědných osob i termínů jednotlivých úkonů. Všechny aktuální interní předpisy a směrnice, využívané Šmeral Brno a.s. jsou zveřejněny na intranetu společnosti. Základem všech procesů ve společnosti je soustava norem integrovaného systému managementu, ověřená certifikací dle EN ISO 9001:2015 a EN ISO 14001:2015 od společnosti TÜV NORD CERT GmbH.

3.2 Informace o složení řídicích orgánů

Údaje o statutárních a dozorcích orgánech

Statutární orgány v účetním období:

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Ing. Ladislav Adamec, CSc.	Předseda představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Jiří Zoufalý	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Vojtěch Sedláček	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Jan Halouska	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Jan Štěrba	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Zdeněk Sochor	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017
Ing. Martin Adamec	Člen představenstva	1.1.2017	31.12.2017

Dozorčí orgány v účetním období:

Jméno	Funkce	Od (datum)	Do (datum)
Dana Lorencová	Předseda dozorčí rady	1.1.2017	31.12.2017
Marcela Pouchová	Místopředseda dozorčí rady	1.1.2017	31.12.2017
JUDr. Eva Nováková	Člen dozorčí rady	1.1.2017	31.12.2017

3.3 Informace o kodexech řízení a správy společnosti

Kodex ve společnosti Šmeral Brno a.s., kterým se zaměstnanci společnosti řídí, má následující podobu a je zveřejněn na úvodní stránce intranetu společnosti.

„Veškerá naše činnost musí směřovat k cíli být neopomenutelným dodavatelem v segmentu tvářecích strojů a dalších výrobků a služeb strojírenského charakteru. Vizitkou naší každodenní práce musí být dodávky kvalitních produktů v dohodnutém množství a v požadovaných termínech, které vytváří image společnosti jako spolehlivého partnera při uspokojování potřeb zákazníka či překonávání jeho potíží. Při naplňování vytyčených cílů a budování značky Šmeral Brno jako dodavatele do mnoha zemí světa se 155ti-letou tradicí spoléháme na naše zaměstnance. Proto od zaměstnanců na všech pracovních pozicích očekáváme profesionální pracovní výkon a týmový přístup k řešení problémů.“

3.4 Ostatní informace

Žádné

4 Účetní závěrka

Zobrazená účetní závěrka byla schválena statutárním orgánem.

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Šmeral Brno a.s.

Datum sestavení: 23.4.2018



Statutární orgán:

Ing. Jiří Zoufalý

Handwritten signature of Ing. Jiří Zoufalý, written in black ink over a horizontal line.

Šmeral Brno a.s.

IČ: 46 34 61 39
Brno, Křenová 261/65c



ROZVAHA

k 31.12.2017

v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období		Minulé období Netto	
	Brutto	Korekce		Netto
AKTIVA CELKEM	1 568 482	-934 521	633 961	694 314
B. Dlouhodobý majetek	1 208 150	-863 236	344 914	353 784
I. Dlouhodobý nehmotný majetek	22 368	-20 237	2 131	1 258
2 Ocenitelná práva	22 342	-20 237	2 105	1 232
1 Software	22 342	-20 237	2 105	1 232
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	26	0	26	26
2 Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	26		26	26
II. Dlouhodobý hmotný majetek	1 150 663	-842 104	308 559	318 302
1 Pozemky a stavby	419 516	-211 521	207 995	207 353
1 Pozemky	100 679		100 679	100 679
2 Stavby	318 837	-211 521	107 316	106 674
2 Hmotné movité věci a jejich soubory	723 382	-630 583	92 799	109 051
5 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	7 765	0	7 765	1 898
1 Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	6 327		6 327	88
2 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 438		1 438	1 810
III. Dlouhodobý finanční majetek	35 119	-895	34 224	34 224
1 Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	34 499	-275	34 224	34 224
5 Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	620	-620	0	0
C. Oběžná aktiva	360 245	-71 285	288 960	340 465
I. Zásoby	222 907	-59 937	162 970	213 902
1 Materiál	74 570	-37 333	37 237	38 342
2 Nedokončená výroba a polotovary	105 126	-9 590	95 536	71 949
3 Výrobky a zboží	38 830	-13 014	25 816	87 462
1 Výrobky	22 492	-6 557	15 935	66 731
2 Zboží	16 338	-6 457	9 881	20 731
5 Poskytnuté zálohy na zásoby	4 381		4 381	16 149
II. Pohledávky	132 138	-11 348	120 790	123 383
2 Krátkodobé pohledávky	132 138	-11 348	120 790	123 383
1 Pohledávky z obchodních vztahů	129 835	-11 348	118 487	108 812
4 Pohledávky - ostatní	2 303	0	2 303	14 571
3 Stát - daňové pohledávky	1 764		1 764	5 486

Řádek	Běžné období			Minulé období
	Brutto	Korekce	Netto	Netto
4 Krátkodobé poskytnuté zálohy	52		52	4 096
6 Jiné pohledávky	487		487	4 989
IV. Peněžní prostředky	5 200	0	5 200	3 180
1 Peněžní prostředky v pokladně	160		160	177
2 Peněžní prostředky na účtech	5 040		5 040	3 003
D. Časové rozlišení aktiv	87	0	87	65
1 Náklady příštích období	87		87	65



Řádek	Běžné období	Minulé období
PASIVA CELKEM	633 961	694 314
A. Vlastní kapitál	330 391	323 197
I. Základní kapitál	451 910	451 910
1 Základní kapitál	451 910	451 910
II. Ážio a kapitálové fondy	830	830
2 Kapitálové fondy	830	830
1 Ostatní kapitálové fondy	830	830
III. Fondy ze zisku	10 753	10 978
2 Statutární a ostatní fondy	10 753	10 978
IV. Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-140 522	-84 885
2 Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-65 117	-9 480
3 Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-75 405	-75 405
V. Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 420	-55 636
B. + C. Cizí zdroje	302 169	360 757
B. Rezervy	28 154	16 954
4 Ostatní rezervy	28 154	16 954
C. Závazky	274 015	343 803
I. Dlouhodobé závazky	27 664	43 435
2 Závazky k úvěrovým institucím	27 664	43 435
II. Krátkodobé závazky	246 351	300 368
2 Závazky k úvěrovým institucím	146 831	158 605
3 Krátkodobé přijaté zálohy	17 202	43 944
4 Závazky z obchodních vztahů	38 304	48 068
6 Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	25 000	25 000
8 Závazky - ostatní	19 014	24 751
3 Závazky k zaměstnancům	7 505	7 524
4 Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 358	4 343
5 Stát - daňové závazky a dotace	2 852	1 130
6 Dohadné účty pasivní	2 453	8 837
7 Jiné závazky	1 846	2 917
D. Časové rozlišení pasiv	1 401	10 360
1 Výdaje příštích období	1 401	10 360



Šmeral Brno a.s.

IČ: 46 34 61 39
Brno, Křenová 261/65c



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
v celých tisících CZK

Řádek	Běžné období	Minulé období
I. Tržby z prodeje výrobků a služeb	540 116	503 950
II. Tržby za prodej zboží	110	0
A. Výkonová spotřeba	295 017	419 950
1 Náklady vynaložené na prodané zboží	110	0
2 Spotřeba materiálu a energie	207 859	319 293
3 Služby	87 048	100 657
B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	27 915	-49 182
C. Aktivace (-)	-4 576	-19 041
D. Osobní náklady	167 234	174 717
1 Mzdové náklady	122 604	128 775
2 Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	44 630	45 942
1 Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	41 182	42 378
2 Ostatní náklady	3 448	3 564
E. Úpravy hodnot v provozní oblasti	13 216	14 755
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	35 671	37 426
1 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	35 671	38 165
2 Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	-739
2 Úpravy hodnot zásob	-16 461	-20 472
3 Úpravy hodnot pohledávek	-5 994	-2 199
III. Ostatní provozní výnosy	6 656	18 924
1 Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 786	13 925
2 Tržby z prodaného materiálu	2 470	1 051
3 Jiné provozní výnosy	2 400	3 948
F. Ostatní provozní náklady	39 113	35 150
1 Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 704	7 888
2 Zůstatková cena prodaného materiálu	13 792	1 234
3 Daně a poplatky z provozní činnosti	1 077	1 498
4 Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	11 200	5 738
5 Jiné provozní náklady	10 340	18 792
* Provozní výsledek hospodaření (+/-)	8 963	-53 475

Řádek	Běžné období	Minulé období
IV. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	1 221	5 174
1 Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	1 221	5 174
G. Náklady vynaložené na prodané podíly	0	130
VI. Výnosové úroky a podobné výnosy	0	17
2 Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	0	17
J. Nákladové úroky a podobné náklady	5 352	5 248
1 Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 000	519
2 Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 352	4 729
VII. Ostatní finanční výnosy	9 066	964
K. Ostatní finanční náklady	6 478	4 057
* Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-1 543	-3 280
** Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	7 420	-56 755
L. Daň z příjmů	0	-1 119
1 Daň z příjmů splatná	0	41
2 Daň z příjmů odložená (+/-)	0	-1 160
** Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	7 420	-55 636
* Čistý obrát za účetní období = I.+ II.+ III.+ IV.+ V.+ VI.+ VII.	557 169	529 029



Řádek	Běžné období	Minulé období
P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	3 180	22 683
Z. Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	7 420	-56 755
A.1. Úpravy o nepeněžní operace	29 465	16 454
A.1.1. Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+)	35 671	38 165
A.1.2. Změna stavu opravných položek a rezerv	-11 255	-17 803
A.1.2.1. Změna stavu opravných položek	-22 455	-23 449
A.1.2.2. Změna stavu rezerv	11 200	5 646
A.1.3. Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-/+)	918	-5 922
A.1.4. Výnosy z podílů na zisku (-)	-1 221	-5 044
A.1.5. Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	5 352	5 231
A.1.5.1. Vyúčtované nákladové úroky	5 352	5 248
A.1.5.2. Vyúčtované výnosové úroky	0	-17
A.1.6. Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	0	1 827
A.* Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	36 885	-40 301
A.2. Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	14 750	36 109
A.2.1. Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	9 130	31 133
A.2.2. Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-61 773	17 596
A.2.3. Změna stavu zásob (+/-)	67 393	-12 620
A.** Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	51 635	-4 192
A.3. Vypáčené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-5 327	-5 243
A.4. Přijaté úroky (+)	0	17
A.5. Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-16	2 045
A.7. Přijaté podíly na zisku (+)	1 221	5 044
A.*** Čistý peněžní tok z provozní činnosti	47 513	-2 329
B.1. Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-30 733	-19 806
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	1 237	18 920
B.*** Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-29 496	-886
C.1. Dopady změn dlouhodobých, popř. krátkodobých závazků	-15 771	-16 029
C.2. Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-226	-259
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů (-)	-226	-259
C.*** Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-15 997	-16 288
F. Čisté zvýšení, resp. snížení peněžních prostředků	2 020	-19 503
D. Rozdíl D=P+F-R	0	0
R. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci období	5 200	3 180



Šmeral Brno a.s.

IČ: 46 34 61 39

Brno, Křenová 261/65c

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
v celých tisících CZK

	Základní kapitál a vlastní akcie	Ážio	Fondy z přeměn, přecenění a přepočtů	Ostatní kapitálové fondy	Rezervní fond	Ostatní fondy ze zisku	Nerozdělené výsledky hospodaření	Celkem
Stav k 31.12.2015	451 910	0	0	830	27 622	11 237	-37 103	454 496
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-259	-55 636	-55 895
Sociální fond						-259		-259
Výsledek hospodaření za běžné období							-55 636	-55 636
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	-27 622	0	-47 782	-75 404
Jiný výsledek hospodaření minulých let					-27 622		-47 782	-75 404
Stav k 31.12.2016	451 910	0	0	830	0	10 978	-140 521	323 197
Transakce s vlastníky celkem	0	0	0	0	0	-225	7 419	7 194
Sociální fond						-225	-1	-226
Výsledek hospodaření za běžné období							7 420	7 420
Čisté nerealizované zisky (ztráty) celkem	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	451 910	0	0	830	0	10 753	-133 102	330 391



PŘÍLOHA V ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

za období od 1.1.2017 do 31.12.2017

Šmeral Brno a.s.



1 Popis účetní jednotky

Firma:	Šmeral Brno a.s.
IČ:	46 34 61 39
Založení / Vznik:	Podpis společenské smlouvy 28.4.1992, zápis do obchodního rejstříku 1.5.1992
Sídlo:	Brno, Křenová 261/65c
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B.718, obchodní soud v Brně
Účetní období:	1. leden až 31. prosinec
Předmět podnikání:	Hlavním předmětem podnikání společnosti je výroba tvářecích strojů a jejich servis

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

Jméno / Firma	Podíl v %	
	Běžné období	Minulé období
BGM Holding a.s.	55,3	55,3

1.2 Transakce se spřízněnými osobami

Společnost uskutečnila v účetním období se spřízněnými osobami transakce plynoucí z běžného obchodního styku. Z transakcí společnosti nevznikla žádná újma a byly uskutečněny za běžných tržních podmínek.



2 Účetní metody a obecné účetní zásady

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu s platnými českými účetními předpisy, tedy se zákonem o účetnictví (563/1991 Sb.), vyhláškou provádějící tento zákon (500/2002 Sb.) a Českými účetními standardy pro podnikatele (sada 001 – 023).

Společnost ve svém výkazu zisku a ztráty zobrazuje výnosy a náklady jako kladné hodnoty.

Pokud není uvedeno jinak, jsou údaje v této účetní závěrce vyjádřeny v tisících korunách českých (Kč).

Účetní závěrka je sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

2.1 Přehled významných účetních pravidel a postupů

2.1.1 Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Dlouhodobým nehmotným či hmotným majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění v jednotlivém případě je vyšší než je uvedeno v následující tabulce:

	Vykázán v rozvaze	Vykázán v nákladech běžného období*)	Technické zhodnocení
Dlouhodobý nehmotný majetek	> 60 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 60 tis. Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	> 40 tis. Kč	> 1 tis. Kč	> 40 tis. Kč

*) tento majetek společnost vykazala v nákladech běžného období a dále jej sleduje ve své operativní evidenci.

Dlouhodobým nehmotným majetkem se rozumí, kromě jiného, nehmotné výsledky vývoje s dobou použitelnosti delší než jeden rok, tyto se aktivují pouze v případě využití pro opakovaný prodej. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje, SW a ocenitelná práva vytvořená vlastní činností pro vlastní potřebu se neaktivují. Oceňuje se vlastními náklady nebo reprodukční pořizovací cenou, je-li nižší.

Dlouhodobý nehmotný či hmotný majetek je oceněn následujícím způsobem:

- nakoupený dlouhodobý majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky vyjadřující ztrátu ze snížení hodnoty.
- dlouhodobý majetek vytvořený vlastní činností je oceněn hodnotou zahrnující přímé náklady, nepřímé náklady bezprostředně související s vytvořením majetku vlastní činností (výrobní režie), popřípadě nepřímé náklady správního charakteru, pokud vytvoření majetku přesahuje období jednoho účetního období.
- dlouhodobý majetek nabytý darováním, bezúplatně nabytý na základě smlouvy o koupi najaté věci, nově zjištěný v účetnictví nebo vložený je oceněn reprodukční pořizovací cenou. Konkrétní způsob stanovení reprodukční pořizovací ceny je případně uveden v rozboru přírůstků dlouhodobého majetku.

Technické zhodnocení, pokud převýšilo u jednotlivého majetku v úhrnu za účetní období částku uvedenou v tabulce výše zvyšuje pořizovací cenu dlouhodobého hmotného majetku.



Pořizovací cena dlouhodobého hmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku následujícím způsobem:

	Metoda odpisování	Počet let / %
Budovy	rovnoměrně	25 - 77 let
Výrobní stroje	rovnoměrně	10 - 16 let
Počítačové systémy	rovnoměrně	4 roky
Dopravní prostředky	rovnoměrně	4 - 8 let

Zisky či ztráty z prodeje nebo vyřazení majetku jsou určeny jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní zůstatkovou hodnotou majetku k datu prodeje a jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Na základě inventarizace jsou vytvářeny opravné položky k poškozenému nebo aktuálně nepoužívanému dlouhodobému hmotnému majetku, jehož ocenění v účetnictví přechodně neodpovídá reálnému stavu.

2.1.2 Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména

- majetkové účasti
- realizovatelné cenné papíry a podíly

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je dlouhodobý finanční majetek společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných a řízených osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

K datu účetní závěrky jsou:

- majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky

2.1.3 Zásoby

Nakoupené zásoby jsou oceňovány v ceně pořízení včetně vnitropodnikové dopravy. Zásoby stejného druhu se vedou na skladě v ocenění váženým aritmetickým průměrem, který se počítá v okamžiku přírůstku materiálu na sklad.

Odchyly vyúčtované ceny materiálu a ceny přijatého materiálu jsou účtovány na zvláštní účet cenových odchylek odkud jsou rozpouštěny do nákladů stejným poměrem jako je výdej ku příjmu materiálu.

Zásoby zboží na skladě se oceňují pořizovací cenou.

Zásoby vytvořené vlastní činností se aktivují v ocenění výslednou kalkulací, tj. skutečnými přímými náklady a plánovanou výrobní režii.

Zásoby nedokončené výroby se oceňují v přímých nákladech v položkách: jednicový materiál, nakupované výrobky, kooperace, přímé mzdy, výrobní režie, cestovné a ostatní přímé náklady (např. přepravné, projekční práce, technická pomoc, poplatky, servisní služby apod.). Tyto zásoby jsou oceňovány plánovanou výrobní režii jednotlivých středisek. Rozvrhovou základnou pro rozdělení výrobní režie na jednotlivé zakázky jsou jednicové mzdy.

Zásoby hotových výrobků na skladě se oceňují na základě předacích lístků plánovanou kalkulací za použití kalkulačního vzorce navazujícího na položky ocenění nedokončené výroby. V individuálních případech je upraveno ocenění výrobků rozdílem mezi skutečnou a plánovanou výrobní režii.

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy reálná hodnota zásob je nižší než jejich využitelná, resp. prodejní hodnota. Pro určení těchto zásob se vychází z analýzy jejich stárí, využitelnosti, resp. předpokládané prodejní ceny.



2.1.4 Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány

- při vzniku jmenovitou (nominální) hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám

- nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám

Opravné položky k pohledávkám jsou tvořeny podle jejich stáří po datu splatnosti s přihlédnutím k individuálnímu posouzení.

2.1.5 Závazky

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě. V případě postupného splácení závazku je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.6 Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité (nominální) hodnotě.

V případě postupného splácení úvěru je v rozvaze odděleně vykázána část splatná do jednoho roku a část splatná nad jeden rok.

2.1.7 Rezervy

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

2.1.8 Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Přijaté a vystavené faktury jsou přepočítány kurzem ČNB dne vystavení faktury.

Peněžní prostředky v cizích měnách (valutová pokladna, běžné účty, úvěry) jsou účtovány pevným kursem ČNB k prvnímu dni každého kalendářního čtvrtletí příslušného účetního období. K 31. 12. je proveden přepočet, pohledávek, závazků a peněžních prostředků kurzem ČNB k 31.12.

K datu účetní závěrky jsou aktiva a závazky vyjádřené v cizí měně přepočtena kurzem České národní banky k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

2.1.9 Daně

Splatná daň

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázáný v účetní závěrce společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.



Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

2.1.10 Státní dotace

Dotace k úhradě nákladů se účtují do ostatních provozních a finančních výnosů ve věcné a časové souvislosti s účtováním nákladů na stanovený účel.

Dotace na pořízení dlouhodobého nehmotného nebo hmotného majetku a technického zhodnocení a dotace na úhradu úroků zahrnovaných do pořizovací ceny snižuje jejich pořizovací cenu nebo vlastní náklady.

2.1.11 Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z prodeje zboží jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k doručení zboží a převedení práv vztahujících se k tomuto zboží.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

2.1.12 Změny ve vykázání minulého období

V závěrce roku 2016 byly vykázány výnosy příštích období v částce 10 053 tis. Kč. Z důvodu zpřesnění byly sníženy o tuto výši proti řádku pohledávky z obchodních vztahů, jelikož se jednalo o předpisy nevypořádaných částek.

2.1.13 Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

2.1.14 Výdaje na výzkum a vývoj

Výdaje související s výzkumem jsou účtovány do nákladů v roce, kdy vznikají.



2.2 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven kombinací nepřímé (provozní část) a přímé (investiční a finanční část) metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladní hotovost a peníze na cestě	160	177
Účty v bankách	5 040	3 003
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	5 200	3 180

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

2.3 Náležitost do konsolidačního celku

Společnost je součástí konsolidačního celku B.G.M. holding a.s..

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které společnost jako konsolidovaná účetní jednotka patří, sestavuje B.G.M. holding a.s. se sídlem Žernovská 1316/6, Praha 10. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle společnosti.

3 Významné události mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku

V tomto období nedošlo k žádným významným událostem, které by negativně ovlivnily finanční pozici společnosti.



Aktiva

B. Dlouhodobý majetek

Pohyby dlouhodobého majetku jsou zobrazeny v tabulce Rozbor majetku na konci této části přílohy.

B.I Dlouhodobý nehmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	2 131
	Stav k 31.12.2016	1 258
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Software		2 105
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		26
Celkem		2 131

B.II Dlouhodobý hmotný majetek

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	308 559
	Stav k 31.12.2016	318 302
Položka rozvahy		Netto hodnota k 31.12.2017
Pozemky		100 679
Stavby		107 316
Hmotné movité věci a jejich soubory		92 799
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek		6 327
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		1 438
Celkem		308 559

Společnost v průběhu roku 2016 ukončila činnost slévárny. Předpokládá, že výnosy z likvidace kovových částí nemovitostí a technologií pokryjí náklady na tuto likvidaci včetně předpokládaných výdajů na ekologické náklady nadzemní části. Případné další výdaje na ekologickou sanaci není společnost schopna odhadnout.



B.III. Dlouhodobý finanční majetek**1. - 5. Účasti ve společnostech**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	34 224
	Stav k 31.12.2016	34 224

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	34 224
Celkem	34 224

*** Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba**

Stav k 31.12.2017

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
Elektro Sochor spol. s r.o.*	100,00%	33 109	0	7 975	4 183
GASTRO FACTOR s.r.o.*	63,00%	115	-115	610	6
MODELÁRNA s.r.o.*	100,00%	160	-160	-1 801	-4
Šmeral Iberica, S.A.*	51,00%	1 115	0	6 386	234
Celkem	-	34 499	-275	13 170	4 419

* Vlastní kapitál a výsledek hospodaření jsou uváděny na základě neauditovaných výsledků.

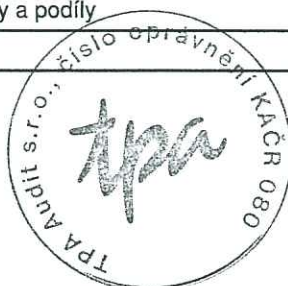
Šmeral Iberica, S.A. : vlastní kapitál a výsledek hospodaření jsou přepočteny z EUR na CZK kurzem ČNB k 31.12.2017.

Stav k 31.12.2016

Společnost / Sídlo	Výše podílu v %	Požizovací cena	Přecenění	Vlastní kapitál	Výsledek hospodaření
Elektro Sochor spol. s r.o.*	100,00%	33 109	0	5 013	1 356
GASTRO FACTOR s.r.o.*	63,00%	115	-115	604	234
MODELÁRNA s.r.o.*	100,00%	160	-160	-1 797	-357
Šmeral Iberica, S.A.*	51,00%	1 115	0	6 509	22
Celkem	-	34 499	-275	10 329	1 255

*** Opravné položky - vývoj**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2016	Tvorba	Rozpuštění	Stav k 31.12.2017
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	275			275
Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	620			620
Celkem	895	0	0	895



C. Oběžná aktiva**C.I. Zásoby**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	162 970
	Stav k 31.12.2016	213 902

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Materiál	37 237
Nedokončená výroba a polotovary	95 536
Výrobky	15 935
Zboží	9 881
Poskytnuté zálohy na zásoby	4 381
Celkem	162 970

C.II. Pohledávky**C.II.2. Krátkodobé pohledávky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	120 790
	Stav k 31.12.2016	123 383

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Pohledávky z obchodních vztahů	118 487
Pohledávky - ostatní	2 303
Celkem	120 790

*** Krátkodobé pohledávky - ostatní**

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Stát - daňové pohledávky	1 764
Krátkodobé poskytnuté zálohy	52
Jiné pohledávky	487
Celkem	2 303

*** Rozbor opravných položek k pohledávkám**

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Celková opravná položka	-11 348	-17 343



C.IV. Peněžní prostředky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	5 200
	Stav k 31.12.2016	3 180

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Peněžní prostředky v pokladně	160
Peněžní prostředky na účtech	5 040
Celkem	5 200

D. Ostatní aktiva - přechodné účty aktiv**D. Časové rozlišení aktiv**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	87
	Stav k 31.12.2016	65

Položka rozvahy	Netto hodnota k 31.12.2017
Náklady příštích období	87
Celkem	87



Pasiva

A. Vlastní kapitál

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	330 391
	Stav k 31.12.2016	323 197

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Základní kapitál	451 910
Ostatní kapitálové fondy	830
Statutární a ostatní fondy	10 753
Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-65 117
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-75 405
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	7 420
Celkem	330 391

* Pohyby ve vlastním kapitálu

Pohyby vlastního kapitálu jsou zobrazeny ve Výkazu o změnách ve vlastním kapitálu.

B./C. Cizí zdroje

B. Rezervy

* Ostatní rezervy

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	28 154
	Stav k 31.12.2016	16 954

Ve společnosti neproběhl ekologický audit. Vedení společnosti si není vědomé významných ekologických rizik.



C. Závazky**C.I. Dlouhodobé závazky**

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	27 664
	Stav k 31.12.2016	43 435

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	27 664
Celkem	27 664

Závazek	Částka	Způsob zajištění
Banky	27 664	směnka vlastní s dohodou o vyplnění blanco směnky bez směnečného rukojemství, zástavní právo k nemovitostem dceřinné společnosti, zástavní právo k podílu v korporaci klienta, vinkulace pojistného plnění, blankosměnka, zástavní právo k motivým věcem a k nemovitostem, zástava pohledávek

*** Rozbor dlouhodobých závazků dle data splatnosti**

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Od 1 do 5 let do splatnosti	27 664	36 904
Nad 5 let do splatnosti	0	6 531
Celkem	27 664	43 435

C.II. Krátkodobé závazky

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	246 351
	Stav k 31.12.2016	300 368

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k úvěrovým institucím	146 831
Krátkodobé přijaté zálohy	17 202
Závazky z obchodních vztahů	38 304
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	25 000
Závazky - ostatní	19 014
Celkem	246 351



Závazek	Částka	Způsob zajištění
Banky	146 831	směnka vlastní s dohodou o vyplnění blanco směnky bez směnečného rukojemství, zástavní právo k nemovitostem dceřinné společnosti, zástavní právo k podílu v korporaci klienta, vinkulace pojistného plnění, blankosměnka, zástavní právo k movitým věcem a k nemovitostem, zástava pohledávek

* **Krátkodobé závazky - ostatní**

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Závazky k zaměstnancům	7 505
Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	4 358
Stát - daňové závazky a dotace	2 852
Dohadné účty pasivní	2 453
Jiné závazky	1 846
Celkem	19 014

D. Časové rozlišení pasiv

Zůstatek	Stav k 31.12.2017	1 401
	Stav k 31.12.2016	10 360

Položka rozvahy	Stav k 31.12.2017
Výdaje příštích období	1 401
Celkem	1 401

Mimobilanční údaje**D. Závazky neuvedené v rozvaze**

Popis závazku	Hodnota
Záruky v rámci obchodních vztahů	9 984
Stav k 31.12.2017	9 984

E. Ostatní mimobilanční údaje

Koncem minulého účetního období vznikl spor s odběratelem společnosti. Odběratel požaduje vrácení zálohy 17.598 tis. Kč, která byla uhrazena na vývoj a výrobu dle zadání odběratele. Společnost soudu předložila existenci pohledávky vyšší, než je žalovaná částka a odpovídá vynaloženým nákladům na vývoj a výrobu dle zadání odběratele. Podle názoru vedení společnosti není nárok odběratele oprávněný a je předpokládáno, že společnost bude v tomto sporu úspěšná.



Výkaz zisku a ztráty

I. Tržby z prodeje výrobků a služeb

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	540 116
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	503 950

Informace o rozčlenění tržeb z prodeje zboží, výrobků a služeb podle kategorií činností a podle zeměpisných trhů není z důvodu rizika poškození společnosti uvedena.

II. Tržby a náklady ze zboží

Výnosy	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	110
Náklady	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	110

A.2. Spotřeba materiálu a energie

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	207 859
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	319 293

A.3. Služby

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	87 048
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	100 657

B. Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	27 915
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	-49 182

C. Aktivace (-)

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	-4 576
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	-19 041



D. Osobní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	167 234
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	174 717

Druh nákladu	Počet v běžném období	Počet v minulém období	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zaměstnanci - mzdové náklady	375	414	122 604	128 775
z toho řídicí pracovníci - mzdové náklady	6	7	4 552	3 711
z toho statutární orgány, jednatelé - odměny	7	7	5 040	4 980
z toho dozorčí orgány - odměny	3	3	1 860	1 860
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění			41 182	42 378
Ostatní náklady			3 448	3 564
Celkem	375	414	167 234	174 717

E. Úpravy hodnot v provozní oblasti

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	13 216
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	14 755

Skupina	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	35 671	38 165
Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	0	-739
Úpravy hodnot zásob	-16 461	-20 472
Úpravy hodnot pohledávek	-5 994	-2 199
Celkem	13 216	14 755

III. Ostatní provozní výnosy

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	6 656
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	18 924

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	1 786
Tržby z prodaného materiálu	2 470
Jiné provozní výnosy	2 400
Celkem	6 656



F. Ostatní provozní náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	39 113
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	35 150

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	2 704
Zůstatková cena prodaného materiálu	13 792
Daně a poplatky z provozní činnosti	1 077
Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	11 200
Jiné provozní náklady	10 340
Celkem	39 113

**VI.-V./
G.-H. Prodej cenných papírů a vkladů***** Výnosy a náklady z dlouhodobého finančního majetku - podíly**

Výnosy	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 221
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	5 174
Náklady	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	0
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	130

**VI. -
VII. Ostatní finanční výnosy**

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	9 066
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	981

Druh výnosu	Stav k 31.12.2017
Ostatní finanční výnosy	9 066
Celkem	9 066



J.- K. Nákladové úroky a podobné náklady, Ostatní finanční náklady

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	11 830
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	9 305

Druh nákladu	Stav k 31.12.2017
Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	1 000
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	4 352
Ostatní finanční náklady	6 478
Celkem	11 830

L. Daň z příjmů

Zůstatek	za období od 1.1.2017 do 31.12.2017	0
	za období od 1.1.2016 do 31.12.2016	-1 119

*** Rozbor odložené daně**

Zdroje dočasných rozdílů	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Rozdíl daňové a účetní zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	-103 369	-104 259
Účetní rezervy	28 154	16 954
Opravné položky k zásobám	59 937	76 398
Opravné položky k pohledávkám	8 932	4 817
Daňová ztráta	77 618	76 030
Ostatní	288	0
Celkem rozdíly	71 560	69 940
Sazba daně pro následující období	19%	19%
Odložená pohledávka (+) / závazek (-) vztahující se k dočasným rozdílům	13 596	13 289
Paušální snížení odložené daňové pohledávky v případě nejistoty jejího uplatnění	13 596	13 289

O odložené daňové pohledávce není z důvodu opatrnosti účtováno.



Šmeral Brno a.s.

IČ: 46 34 61 39

Brno, Křenová 261/65c

ROZBOR MAJETKU
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
v celých tisících CZK

Položka	Vývoj v pořizovacích cenách					Vývoj oprávek a opravných položek					Netto		
	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Přírůstky	Převody	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
B.I.2.1.	20 540	1 802			22 342	19 308	929			20 237	2 105	1 232	1 232
B.I.5.2.	26				26					0	26	26	26
B.I.	20 566	1 802	0	0	22 368	19 308	929	0	0	20 237	2 131	1 258	1 258
B.II.1.1.	100 679				100 679					0	100 679	100 679	100 679
B.II.1.2.	313 796	5 064		23	318 837	207 122	4 422		23	211 521	107 316	106 674	106 674
B.II.2.	812 447	16 368	403	105 836	723 382	703 396	33 023		105 836	630 583	92 799	109 051	109 051
B.II.5.1.	88	6 239			6 327					0	6 327	88	88
B.II.5.2.	1 810	31	-403		1 438					0	1 438	1 810	1 810
B.II.	1 228 820	27 702	0	105 859	1 150 663	910 518	37 445	0	105 859	842 104	308 559	318 302	318 302
B.III.1.	34 499				34 499	275				275	34 224	34 224	34 224
B.III.5.	620				620	620				620	0	0	0
B.III.	35 119	0	0	0	35 119	895	0	0	0	895	34 224	34 224	34 224
Celkem	1 284 505	29 504	0	105 859	1 208 150	930 721	38 374	0	105 859	863 236	344 914	353 784	353 784

Položka:	B.I. - Dlouhodobý nehmotný majetek	B.II. - Dlouhodobý hmotný majetek	B.III. - Dlouhodobý finanční majetek
	B.I.1. - Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	B.II.1.1. - Pozemky	B.III.1. - Podíly - ovládaná nebo ovládaná osoba
	B.I.2.1. - Software	B.II.1.2. - Stavby	B.III.2. - Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládaná osoba
	B.I.2.2. - Ostatní ocenitelná práva	B.II.2. - Hmotné movité věci a jejich soubory	B.III.3. - Podíly - podstatný vliv
	B.I.3. - Goodwill	B.II.3. - Ocenovací rozdíl k nabytému majetku	B.III.4. - Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv
	B.I.4. - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	B.II.4.1. - Pěstitelské celky trvalých porostů	B.III.5. - Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly
	B.I.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	B.II.4.2. - Dospělá zvířata a jejich skupiny	B.III.6. - Zápůjčky a úvěry - ostatní
	B.I.5.2. - Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	B.II.4.3. - Jiný dlouhodobý hmotný majetek	B.III.7.1. - Jiný dlouhodobý finanční majetek
		B.II.5.1. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	B.III.7.2. - Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek
		B.II.5.2. - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	



5 Doplnkové informace neuvedené v účetní závěrce

V této části výroční zprávy jsou uvedeny další informace, které nejsou zachyceny v účetní závěrce.

5.1 Události nastalé po rozvahovém dni

V období od rozvahového dne do data schválení této výroční zprávy statutárním orgánem (viz datum na druhé straně výroční zprávy) nedošlo k žádné události, která by zásadním způsobem ovlivnila finanční pozici společnosti.

5.2 Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost Šmeral Brno a.s. během roku 2017 úzce spolupracovala se ZČU Plzeň a VUT v Brně v rámci dotačních projektů TRIO, Epsilon a Centrum kompetence.

Vývoj se zaměřoval především na projekty nových prototypů (SKL, ULS), a také na komplexní řešení technologických celků „na klíč“. Postupně jsou zpracovávány dílčí výzkumné zprávy, jejichž společným jmenovatelem je zmapování a následná eliminace negativních vlivů vstupujících do procesu PKV. Rozvíjeny jsou i aktivity v oblasti hydraulických lisů, speciálních lisů na přesné střihání atd.

5.3 Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí

Během roku 2017 probíhala zejména příprava nezbytné dokumentace pro umožnění zahájení řízení ve věci žádosti o zrušení integrovaného povolení ze dne 17. 4. 2008 vydané Krajským úřadem Jihomoravského kraje – odborem životního prostředí. Žádost o zrušení byla následně podána v únoru 2018.

Z oblasti ochrany životního prostředí je dále možno zmínit měření emisí provozu lakovna, které dopadlo v souladu s deklarovanými limity a měření emisí hluku rovněž s dobrým výsledkem.

Dne 1. října 2015 vstoupil v platnost zákon č. 224/2015 Sb., o prevenci závažných havárií, který stanoví systém prevence závažných havárií pro objekty, ve kterých je umístěna nebezpečná látka, s cílem snížit pravděpodobnost vzniku a omezit následky závažných havárií na životy a zdraví lidí a zvířat, životní prostředí a majetek v těchto objektech a v jejich okolí. Vzhledem k tomu, že zákon definuje limitní hodnoty dle nebezpečných vlastností podle nového systému klasifikace chemických látek a směsí (CLP), byla potřeba provést aktualizaci všech protokolů o nezařazení, a to do 1. 10. 2016. Množství nebezpečné látky umístěné v objektu přesáhlo 2% množství uvedeného v příloze č. 1 v sloupci 2 tabulky I nebo II, 1 výtisk protokolu byl zaslán na krajský úřad Jihomoravského kraje.

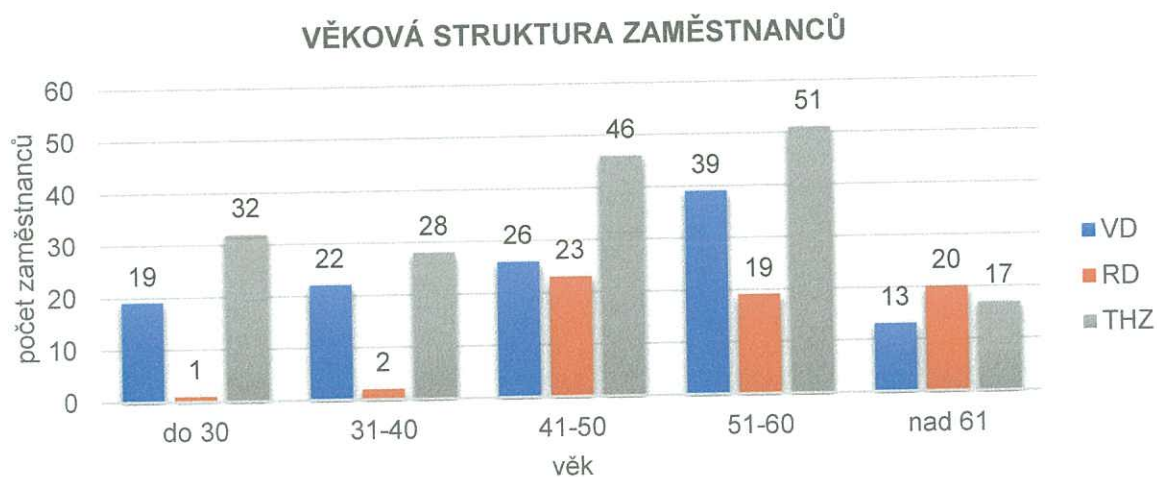
Dne 21. března 2016 nabyla účinnosti vyhláška č. 83/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 383/2001 Sb., o podrobnostech nakládání s odpady. Požadavky na značení nebezpečných odpadů a nebezpečných vlastností odpadů (§ 5 a 7) odkazují na novou přílohu č. 29 vyhlášky. Shromažďovací prostředky NO musí být nově označeny od 1. 6. 2016. Novela vyhlášky 383/2001 Sb., mění dále i obsah identifikačního listu nebezpečných odpadů. Nové

identifikační listy nebezpečných odpadů musí obsahovat od 1. 6. 2016 náležitosti uvedené v příloze č. 3 vyhlášky. Podnikový ekolog zpracoval nové značení nebezpečných odpadů a ILNO dle požadavků legislativy a označil shromažďovací prostředky na nebezpečný odpad.

5.4 Aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů

Společnost má uzavřenu Kolektivní smlouvu s odborovou organizací OS KOVO a touto se upravují ve smyslu Zákoníku práce aktivity v oblasti pracovněprávních vztahů.

Věková struktura zaměstnanců k 31. 12. 2017 je uvedena v následujícím grafickém vyjádření:



Věkový průměr žen za 2017 byl 45 let, mužů 47 let a celkový věkový průměr je 46,6 let.

Profesní struktura zaměstnanců k 31. 12. 2017 je uvedena v následujícím grafickém vyjádření:



5.5 Informace o marketingových a charitativních aktivitách

5.5.1 Charitativní aktivity

V sobotu 2. 9. 2017 se uskutečnil již 3. ročník Běhu pro Nikýska, pro Šmeral Brno to byl první rok účasti. Běželo se ve dvou kategoriích, v dětském běhu na 300 m a hlavním běhu na 5 km. Vítězem se stal místní běžec Petr Staněk, ale ani naši zaměstnanci nezůstali pozadu. **Petr Kozánek** z útvaru kontroly obsadil 2. místo.

V prosinci jsme spojili síly s firmou Elso a zapojili se, již podruhé, do Vánoční Sbírký hraček pro děti v nemocnici. Hlavní organizátor Brumlicaffe.

Sběrné místo bylo ve vestibulu administrativní budovy. Hračky byly následně přeneseny do kanceláře ŘKK, kde byly očištěny, rozříděny a zabaleny.



5.5.2 Marketingové aktivity

Historický úspěch zaznamenala společnost Šmeral Brno a.s. na 59. mezinárodním strojírenském veletrhu v Brně, kdy společnost obdržela zlatou medaili v kategorii Inovace výrobního stroje. Ocenění převzal z rukou Šéfa svazu průmyslu pana Jaroslava Hanáka a premiéra České republiky pana Bohuslava Sobotky, generální ředitel společnosti Šmeral Brno a.s. pan Jiří Zoufalý. Ocenění bylo uděleno za nové originální konstrukční řešení stroje ULS 100 RB. (Ing. Et. Ing. Stanislav Musil – obchodní ředitel vlevo, Ing. Jiří Zoufalý – generální ředitel vpravo)



The certificate is on a blue background with white and red text. It features logos for 'Zlatá medaile' (Golden Medal), 'ufi' (Association of Exhibitors and Importers), and 'MSV 2017' (International Machine Tool Fair). The award is for the 'ULS 100 RB' machine, category 'Inovace výrobního stroje' (Innovation of a production machine), manufactured by 'ŠMERAL Brno, a.s.'. The certificate is signed by four individuals: Ing. Jaroslav Katoňický, Ing. Jaroslav Hanák, prof. RNDr. Ing. Petr Štěpánek, and Ing. Jiří Kulíš. Logos of the awarding bodies, including the Czech Chamber of Industry and Trade (SP) and the Faculty of Mechanical Engineering at TU Brno, are at the bottom.

Zlatá medaile

MSV 2017

Zlatá medaile

59. MEZINÁRODNÍHO STROJÍRENSKÉHO VELETRHU

exponát

ULS 100 RB

kategorie
Inovace výrobního stroje

výrobce
ŠMERAL Brno, a.s.

vystavovatel
ŠMERAL Brno, a.s.

doc. Ing. Jaroslav Katoňický, Ph.D.
předseda hodnotitelské komise

Ing. Jaroslav Hanák
prezident Svazu průmyslu a dopravy ČR

prof. RNDr. Ing. Petr Štěpánek, CSc.
rektor VUT Brno

Ing. Jiří Kulíš
předseda představenstva a generální ředitel
Veletrhy Brno, a.s.

vyhlašovatelé

SP SVAZ PRŮMYSLU A DOPRAVY
ČESKÉ REPUBLIKY

VYSOKÉ UČENÍ
TECHNICKÉ
V BRNĚ

organizátor

BVV
Veletrhy
Brno

5.6 Informace o organizačních složkách v zahraničí

Společnost v uvedeném období neměla organizační složku v zahraničí.

6 Zpráva o vztazích

6.1 Struktura vztahů ve skupině

Osoba ovládaná:

Šmeral Brno a.s.	46346139
------------------	----------

Osoba ovládající:

B.G.M. holding a.s.	43873871
---------------------	----------

B.G.M. Managers, s.r.o.	25055143
-------------------------	----------

Propojené osoby:

B.G.M. Capital, a.s.	43873863
----------------------	----------

Elektro Sochor spol. s.r.o. – ŠMERAL Group	60723173
--	----------

GASTRO FACTOR s.r.o.	60722215
----------------------	----------

MODELÁRNA s.r.o.	60736780
------------------	----------

Šmeral Iberica, S.A.	Španělsko
----------------------	-----------

TOS Svitavy, a.s.	15034020
-------------------	----------

TRADE B.G.M., a.s.	26155681
--------------------	----------

QBBK	Vietnam
------	---------

TANEX, akciová společnost	00013641
---------------------------	----------

WICO B.G.M., a.s.	61538655
-------------------	----------

B.G.M. Consulting, spol. s.r.o.	60707674
---------------------------------	----------

Bohemia Konzult, spol. s.r.o.	48582760
-------------------------------	----------

RUSTOSTRADE s.r.o.	25617885
--------------------	----------

T.I.S.C. akciová společnost	26705028
-----------------------------	----------

Háje Real, s.r.o.	27877621
-------------------	----------

Východočeské byty s.r.o.	24655571
--------------------------	----------

CZECH GROUP SA s.r.o.	25615190
-----------------------	----------

Hotel SMARAGD, s.r.o.	26193281
-----------------------	----------

B.G.M. export, a.s.	29039967
---------------------	----------

AQUA SPOL, spol. s.r.o.	45307679
-------------------------	----------

BCD CZ a.s.	61673145
-------------	----------

6.2 Úloha společnosti ve skupině

Společnost působí nezávisle a samostatně.

6.3 Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání prostřednictvím představenstva společnosti a funkce generálního ředitele ve funkci místopředsedy představenstva.

6.4 Přehled jednání učiněných na popud nebo v zájmu ovládající osoby

Žádná.

6.5 Přehled smluv a plnění

B.G.M. Managers, s.r.o.: vyúčtoval odměnu ze smlouvy za dočasné přidělení zaměstnance a zabezpečování obslužných činností v rámci holdingu a za náklady související se zajištěním manažera pro výkon funkce generálního ředitele.

B.G.M. Consulting, s.r.o.: vyúčtoval služby za činnost bezpečnostního poradce.

Elektro Sochor spol., s.r.o.: dodal dodávky elektrovýzbroje a součásti tvářecích a kovacích strojů, nákup robotů a subdodávek kovacích linek, nákup montáží, elektroúdržby, modernizací a opravy majetku Šmeral Brno a.s. poskytl náhradní díly, subdodávky tvářecích strojů, služby a kooperace a dodávky energií.

GASTRO FACTOR, s.r.o.: od dceřiné spol. nakoupeny služby za stravování, opravy majetku a úklid, vyúčtovány dodávky energií, nájemné, náklady na spoje a další.

Šmeral Iberica, S.A. : Šmeral Brno a.s. nakoupil materiál a dodal náhradní díly.

6.6 Závěr

Statutární orgán osoby ovládané prohlašuje, že společnosti Šmeral Brno a.s. nevznikla z titulu uzavření výše uvedených smluv, uskutečnění výše uvedených jiných právních úkonů, ostatních opatření a poskytnutých plnění či přijatých protiplnění žádná újma.

Zpracování Zprávy o vztazích mezi propojenými osobami bylo zajištěno statutárním orgánem společnosti Šmeral Brno a.s.

V Brně dne 31. 3. 2018

Za statutární orgán ovládané osoby:

Ing. Jiří Zoufalý

člen představenstva, generální ředitel
Šmeral Brno a.s.



Zpráva nezávislého auditora

Šmeral Brno a.s.

za ověřované období
od 1.1.2017 do 31.12.2017

Identifikace účetní jednotky

Firma:	Šmeral Brno a.s.
IČ:	46 34 61 39
Sídlo:	Křenová 261/65c, 602 00 Brno
Právní forma:	Akciová společnost
Spisová značka:	B 718, rejstříkový soud v Praze
Předmět podnikání:	Výroba, instalace, opravy elektrických strojů a přístrojů, elektronických a telekomunikačních zařízení Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona



Zpráva je určena akcionářům společnosti

Výrok s výhradou

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti Šmeral Brno a.s. (dále také "Společnost") sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2017, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o společnosti Šmeral Brno a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru, s výhradou možných vlivů skutečností popsanych v odstavci obsahujícím základ pro výrok s výhradou, účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Šmeral Brno a.s. k 31.12.2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2017 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok s výhradou

Společnost v roce 2016 zjistila nesrovnalosti ve stavu zásob výrobků. Byla provedena fyzická inventura výrobků a zjištěné inventarizační rozdíly ve výši 44 mil. Kč byly vykázány proti Jinému výsledku hospodaření minulých let. K těmto výrobkům byly v minulosti vytvořeny opravné položky ve výši 21,5 mil. Kč. Tyto opravné položky byly v roce 2016 rozpuštěny do běžného výsledku hospodaření. Dle našeho názoru není možné zjistit, jestli tyto rozdíly vznikly v roce 2016 nebo v předcházejících účetních obdobích. Pokud by zjištěné inventarizační rozdíly vznikly v předcházejících účetních obdobích, měla být počáteční hodnota vlastního kapitálu v minulém období vykázáno na řádku Jiný výsledek hospodaření minulých let nižší o 22,5 mil Kč. Z tohoto důvodu se nejsme schopni vyjádřit ke správnosti počátečního zůstatku vlastního kapitálu v minulém období a zároveň výsledku hospodaření minulého období. Tyto skutečnosti nemají negativní vliv na zůstatky v účetnictví běžného období k 31.12.2017.

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

Hlavní záležitosti

Hlavní záležitosti auditu jsou záležitosti, které byly podle našeho odborného úsudku při auditu účetní závěrky za běžné období nejvýznamnější. Těmito záležitostmi jsme se zabývali v kontextu auditu účetní závěrky jako celku a v souvislosti s utvářením názoru na tuto závěrku. Samostatný výrok k těmto záležitostem nevyjadřujeme.

Tržby společnosti

Za hlavní záležitost považujeme oblast tržeb společnosti. Jako významné riziko jsme vyhodnotili zařazení tržeb do správného účetního období. V rámci auditorských testů jsme ověřovali tržby společnosti ve vazbě na dokumentaci k tržbám.

Zásoby

Významnou oblastí v rámci zásob je jejich ocenění a tvorba opravných položek, kde jsme prováděli testy, zda vedení společnosti posoudilo dostatečně rizika v této oblasti.

Na základě skutečností uváděných v základu pro výrok s výhradou jsme provedli detailnější ověření existence zásob.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

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

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

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

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že ostatní informace jsou významně (materiálně) nesprávné, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:



- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

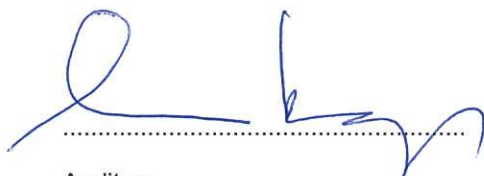
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.

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

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu společnosti 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 Praze dne 23.4.2018



Auditor:

Ing. Markéta Kopřivová
číslo oprávnění 1331 KAČR



TPA Audit s.r.o.
Antala Staška 2027/79, Praha 4
číslo oprávnění 080 KAČR