



VÝROČNÍ ZPRÁVA SPOLEČNOSTI ZA ROK 2017

ALTA MINERALS, a.s.

OBSAH

Úvodní slovo předsedy představenstva	3
Orgány společnosti ALTA MINERALS, a.s.	4
Organizační schéma společnosti ALTA MINERALS, a.s.	5
Charakteristika společnosti ALTA MINERALS, a.s.	6
Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky	8
Seznam příloh	9

Úvodní slovo předsedy představenstva

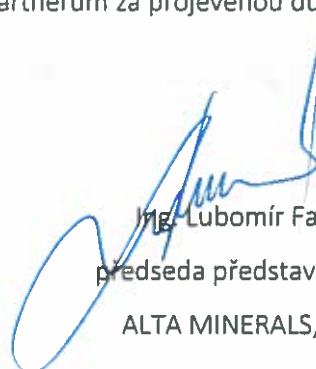
Vážené dámy, vážení pánové,

dovolte mi, abych Vám představil výsledky účetní závěrky společnosti ALTA MINERALS, a.s., které plně odráží skutečnosti roku 2017.

Zásadní změny, které proběhly ve společnosti v roce 2016, týkající se vyčlenění společnosti ALTA MINERALS ze skupiny ALTA, byly v roce 2017 dovršeny fyzickou změnou sídla společnosti, a to na ulici Žabovřeskou v Brně. Společnost se podařilo administrativně i organizačně stabilizovat a vytvořit optimální podmínky pro úspěšné fungování firmy.

Finanční výsledek hospodaření plně odrazil situaci na finančních trzích, kdy došlo k výraznému zvýšení úrokových sazeb, skončily intervence ČNB a došlo k významnému posílení koruny vůči jak euru, tak i americkému dolaru. Zejména tyto skutečnosti byly příčinou dosažení nižších než plánovaných výsledků, které však nijak neovlivnily ekonomickou stabilitu společnosti. Hospodářský výsledek 24 393 tis. Kč po zdanění představuje dostatečný prostor pro řádné a včasné plnění všech smluvních závazků a dohodnutých podmínek s obchodními partnery společnosti.

Mé poděkování závěrem patří nejen všem zaměstnancům společnosti ALTA MINERALS, a.s. za kvalitně odvedenou práci, ale také akcionářům a obchodním partnerům za projevenou důvěru a zájem na rozvoji společnosti ALTA MINERALS, a.s.



Ing. Lubomír Fabík
předseda představenstva
ALTA MINERALS, a.s.

Orgány společnosti ALTA MINERALS, a.s. k 31.12.2017

Představenstvo

Předseda představenstva

Ing. Lubomír Fabík

Členové představenstva

Ing. Bronislav Šimek

Dozorčí rada

Členové dozorčí rady

Jaroslava Němečková

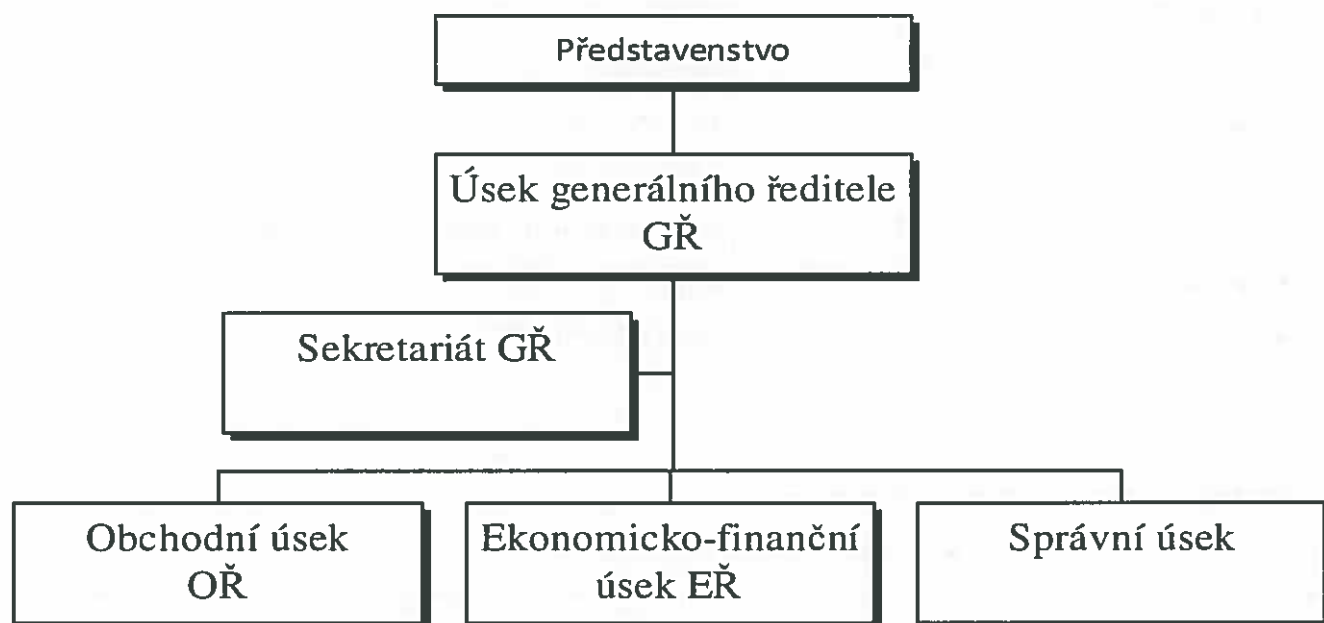
Vedení společnosti

Ing. Lubomír Fabík, generální ředitel

Ing. Bronislav Šimek, obchodní ředitel

Struktura akcionářů: LB Investment 2015, a.s. - 100 %

Organizační schéma společnosti ALTA MINERALS, a.s.



Charakteristika společnosti ALTA MINERALS, a.s.

Obchodní jméno	ALTA MINERALS, a.s.
Sídlo	Žabovřeská 68/4, 603 00 Brno
Identifikační číslo	292 78 872
Právní forma	akciová společnost
Rejstříkový soud	Krajský soud v Brně
Zapsaná v KS	oddíl B
Spisová značka	číslo 6362
Datum zápisu	11. května 2011
Základní kapitál	2 000 000,- Kč
Akcie	kmenové akcie na jméno v listinné podobě
Počet akcií	2 000
Akcionář:	LB Investment 2015, a.s.

Předměty činnosti společnosti – rozhodující

- dodávky železorudných surovin

Historie firmy: Dne 1.1.2015 došlo k odštěpení obchodních aktivit týkajících se dodávek obráběcích strojů, strojírenských celků a železorudných surovin ze společnosti ALTA, a.s. a k jejich fúzi do společnosti TOS NOVA VÝZKUM, a.s. V rámci fúze pak došlo k přejmenování na ALTA MACHINE TOOL, a.s.

Představenstvo společnosti v lednu roku 2016 rozhodlo o rozdělení ALTA MACHINE TOOL formou odštěpení sloučením, kdy po splnění dalších zákonem stanovených podmínek přešla v důsledku procesu rozdělení odštěpením sloučením ke dni účinnosti zápisu přeměny do obchodního rejstříku vyčleněná část jmění společnosti ALTA MACHINE TOOL, a.s. na společnost ALTA, a.s. Rozhodný den odštěpení sloučením byl stanoven na 1.1.2016. Vyčleněnou částí jmění společnosti byla obchodní skupina obráběcí stroje a příslušná servisní střediska. Ve společnosti ALTA MACHINE TOOL, a.s. zůstala obchodní skupina Suroviny a k ní příslušná servisní střediska. Dne 13.9.2016 došlo ke změně názvu obchodní firmy na ALTA MINERALS, a.s.

Nejdůležitější ekonomické ukazatele a údaje o hospodaření společnosti

Do hospodaření společnosti v roce 2017 významně zasáhly 3 globální faktory: výkyv cen surovin, pokles kurzu USD a nárůst úrokových sazeb. Všechny tyto faktory zasáhly do hospodaření společnosti negativně a ovlivnily tak meziroční propad hospodářského výsledku i nesplnění plánu v oblasti obchodu.

Tržby dle Českých účetních předpisů dosáhly výše 4 434 223 tis. Kč a zisk po zdanění činí 24 393 tis. Kč. Provozní výsledek hospodaření za rok 2017 činil 41 979 tis. Kč. Ztráta z finančního hospodaření 11 526 tis. Kč je tvořena zejména nákladovými úroky.

Z pohledu rozvahy došlo k rozhodnému dni ve srovnání s rokem 2016 ke snížení hodnoty aktiv o 323 100 tis. Kč. K významným změnám došlo v oblasti zásob a pohledávek, zejména ke snížení hodnoty zásob zboží o 39 870 tis. Kč a ke snížení hodnoty pohledávek z obchodních vztahů o 249 733 tis. Na straně pasiv se tyto významné změny projeví ve snížení závazků z obchodních vztahů o 141 882 tis. Kč a ve snížení hodnoty krátkodobých úvěrů o 190 487 tis. Kč.

Plán pro rok 2018 předpokládá zklidnění situace na devizových trzích a zpomalení růstu úrokových sazeb. Plán navazuje na trend vývoje hrubé marže v druhé polovině roku 2017 a nepočítá s žádnými mimořádnými nákladovými položkami.

Významné skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni

Po rozvahovém dni nenastaly žádné události, které by byly významné pro naplnění účelu výroční zprávy, tedy uceleně, vyváženě a komplexně informovat o vývoji výkonnosti, činnosti a stávajícím hospodářském postavení společnosti ALTA MINERALS, a.s.

Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Společnost nevyvíjí aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

Aktivity v oblasti životního a pracovního prostředí

Společnost věnuje pozornost vytváření kvalitního pracovního prostředí s důrazem na ochranu životního prostředí. Jejím cílem je napomáhat osobnímu rozvoji zaměstnanců a zároveň respektovat jejich individuální možnosti.

Existence pobočky nebo jiné části obchodního závodu v zahraničí:

Společnost nemá pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

Údaje o osobách odpovědných za výroční zprávu a ověření účetní závěrky

Ing. Lubomír Fabík

předseda představenstva společnosti ALTA MINERALS, a.s.

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

Ing. Lubomír Fabík

Předseda představenstva společnosti ALTA MINERALS, a.s.



V Brně, dne 27. února 2018

Účetní závěrku společnosti za rok 2017 ověřila firma BDO Audit s.r.o., se sídlem Olbrachtova 1980/5, 140 00 Praha 4, IČ: 453 14 381, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279 a v seznamu auditorů u Komory auditorů České republiky pod evidenčním číslem 018.

Auditoři:

Ing. Vlastimil Hokr, CSc., evidenční číslo 0071,

Ing. Alexander Schlossberger, evidenční číslo 2393.

PŘÍLOHY

1. Výkaz zisku a ztráty za období od 1.1.2017 do 31.12.2017
2. Rozvaha k 31.12.2017
3. Přehled o peněžních tocích za období roku 2016 a 2017
4. Příloha v účetní závěrce k 31.12.2017
5. Přehled o změnách ve vlastním kapitálu k 31.12.2017
6. Zpráva o vztazích za období roku 2017
7. Zpráva auditora

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k..... **3 1 . 1 2 . 2 0 1 7**

Od: **1.1.2017** Do: **31.12.2017**

v tisících Kč

IČ **2 9 2 7 8 8 7 2**

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ALTA MINERALS

, s.r.o.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky

a místo podnikání, liší-li se od bydliště

Žabovřeská 68/4

Brno-Pisárky

603 00

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb účty 601, 602	001	+6	+5
II.	Tržby za prodej zboží účty 604	002	+4 434 217	+3 813 224
A.	Výkonová spotřeba A.1.+...+A.x.	003	+4 381 721	+3 731 547
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží účty 504	004	+3 791 862	+3 015 612
A.2.	Spotřeba materiálu a energie účty 501, 502, 503	005	+732	+763
A.3.	Služby účty 511, 512, 513, 518	006	+589 127	+715 172
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-) účty 581, 582, 583, 584	007		
C.	Aktivace (-) účty 585, 586, 587, 588	008		
D.	Osobní náklady D.1.+...+D.x.	009	+8 714	+20 977
D.1.	Mzdové náklady účty 521, 522, 523	010	+6 229	+17 319
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady D.2.1.+D.2.2.	011	+2 485	+3 658
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 524, 525, 526	012	+2 317	+3 462
D.2.2.	Ostatní náklady účty 527, 528	013	+168	+196
E.	Úprava hodnot v provozní oblasti E.1.+...+E.x.	014	+1 256	+1 266
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku E.1.1.+E.1.2.	015	+1 256	+1 266
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé účty 551, 557	016	+1 256	+1 266
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné účty 559	017		
E.2.	Úpravy hodnot zásob účty 559	018		
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek účty 558, 559	019		
III.	Ostatní provozní výnosy III.1.+...+III.x.	020	+103	+444
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku účty 641	021	+2	+34
III.2.	Tržby z prodaného materiálu účty 642	022		
III.3.	Jiné provozní výnosy účty 644, 646, 647, 648, 697	023	+101	+410
F.	Ostatní provozní náklady F.1.+...+F.x.	024	+656	+1 932
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku účty 541	025	+1	+33
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu účty 542	026		
F.3.	Daně a poplatky v provozní oblasti účty 531, 532, 538	027	+45	+52
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období účty 552, 554, 555	028	+15	+1 226
F.5.	Jiné provozní náklady účty 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 597	029	+595	+621
*	* Provozní výsledek hospodaření (+/-) I.+II.x.+III.+III.x.-A.-B.-C.-D.-E.-F.	030	+41 979	+57 951
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly IV.1.+...+IV.x.	031		
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	032		
IV.2.	Ostatní výnosy z podílů účty 661, 665	033		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly účty 561	034		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku V.1.+...+V.x.	035		
V.1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba účty 661, 665	036		
V.2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku účty 661, 665	037		

Označ.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY	číslo řádku	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném	minulém
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem účty 561, 566	038		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy VI.1.+...+VI.x.	039		+1
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba účty 662, 665	040		
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy účty 662, 665	041		+1
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti účty 574, 579	042		
J.	Nákladové úroky a podobné náklady J.1.+...+J.x.	043	+14 564	+10 799
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba účty 562	044		
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady účty 562	045	+14 564	+10 799
VII.	Ostatní finanční výnosy účty 661, 663, 664, 666, 667, 668, 669, 698	046	+3 280	
K.	Ostatní finanční náklady účty 561, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 598	047	+242	+1 977
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-) IV.+V.+VI.+VII.-G.-H.-I.-J.-K.	048	-11 526	-12 775
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) .	049	+30 453	+45 176
L.	Daň z příjmů L.1.+...+L.x.	050	+6 060	+9 096
L.1.	Daň z příjmů splatná účty 591, 593, 595, 599	051	+6 204	+9 083
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-) účty 592	052	-144	+13
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) **- L	053	+24 393	+36 080
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-) účty 596	054		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) **- M	055	+24 393	+36 080
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII.	056	+4 437 606	+3 813 674

Sestaveno dne: 27.2.2018	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárním orgánem účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky:	Ing. FABÍK LUBOMÍR 
Předmět podnikání: Velkoobchod s rudami, kovy a hutními výrobky	
Pozn.:	

ROZVAHA

k. **3 1 . 1 2 . 2 0 1 7**

v tisících Kč

IČ **2 9 2 7 8 8 7 2**

otisk podacího razítka

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

ALTA MINERALS

, s.r.o.

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

Žabovřeská 68/4

Bmo-Pisárky

603 00

Označ.	AKTIVA	Číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+785 207	-5 900	+779 307	+1 102 407
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál účty 353	002				
B.	Dlouhodobý majetek B.I.+...+B.III.	003	+14 219	-5 900	+8 319	+9 429
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek B.I.1.+...+B.I.x.	004	+13 702	-5 536	+8 166	+9 250
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje účty 012, (-)072, (-)091AÚ	005				
B.I.2.	Ocenitelná práva B.I.2.1.+B.I.2.2.	006	+369	-197	+172	+253
B.I.2.1.	Software účty 013, (-)073, (-)091AÚ	007	+369	-197	+172	+253
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva účty 014, (-)074, (-)091AÚ	008				
B.I.3.	Goodwill účty 015, (-)075, (-)091AÚ	009	+13 333	-5 339	+7 994	+8 997
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek účty 019, (-)079, (-)091AÚ	010				
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek B.I.5.1.+B.I.5.2.	011				
B.I.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek účty 051, (-)095AÚ	012				
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek účty 041, (-)093	013				
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek B.II.1.+...+B.II.x.	014	+517	-364	+153	+179
B.II.1.	Pozemky a stavby B.II.1.1.+B.II.1.2.	015				
B.II.1.1.	Pozemky účty 031, (-)092AÚ	016				
B.II.1.2.	Stavby účty 021, (-)081, (-)092AÚ	017				
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory účty 022, (-)082, (-)092AÚ	018	+517	-364	+153	+179
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku účty 097, (-)098	019				
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek B.II.4.1.+...+B.II.1.3.	020				
B.II.4.1.	Pěstitelské celky trvalých porostů účty 025, (-)085, (-)092AÚ	021				
B.II.4.2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny účty 026, (-)086, (-)092AÚ	022				
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek účty 029, 032, (-)089, (-)092AÚ	023				
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek B.II.5.1.+B.II.5.2.	024				
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek účty 052, (-)095AÚ	025				
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek účty 042, (-)094	026				
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek B.III.1.+...+B.III.x.	027				
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 043, 061, (-)096AÚ	028				
B.III.2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba účty 066, (-)096AÚ	029				
B.III.3.	Podíly - podstatný vliv účty 043, 062, (-)096AÚ	030				
B.III.4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv účty 067, (-)096AÚ	031				
B.III.5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly účty 043, 063, 065, (-)096AÚ	032				
B.III.6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní účty 068, (-)096AÚ	033				
B.III.7.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek B.III.7.1.+B.III.7.2.	034				
B.III.7.1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek účty 043, 069, (-)096AÚ	035				
B.III.7.2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek účty 053, (-)095AÚ	036				

Označ.	AKTIVA	číslo řádku	Běžné účetní období			Minulé období
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
C.	Oběžná aktiva C.I.+C.II.+C.III.+C.IV.	037	+770 388		+770 388	+1 092 726
C.I.	Zásoby C.I.1+...+C.I.x	038	+22 188		+22 188	+62 058
C.I.1.	Materiál účty 111, 112, 119, (-)191	039				
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary účty 121, 122, (-)192, (-)193	040				
C.I.3.	Výrobky a zboží C.I.3.1.+C.I.3.2.	041	+22 188		+22 188	+62 058
C.I.3.1.	Výrobky účty 123, (-)194	042				
C.I.3.2.	Zboží účty 131, 132, 139, (-)196	043	+22 188		+22 188	+62 058
C.I.4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny účty 124, (-)195	044				
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby účty 151, 152, 153, (-)197, (-)198, (-)199	045				
C.II.	Pohledávky C.II.1+C.II.2.	046	+628 072		+628 072	+873 435
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky C.II.1.1.+...+C.II.1.x.	047	+690		+690	+546
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	048				
C.II.1.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	049				
C.II.1.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	050				
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka účty 481	051	+690		+690	+546
C.II.1.5.	Pohledávky - ostatní C.II.1.5.1.+...+C.II.1.5.4.	052				
C.II.1.5.1.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	053				
C.II.1.5.2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	054				
C.II.1.5.3.	Dohadné účty aktivní účty 388	055				
C.II.1.5.4.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	056				
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky C.II.2.1.+...+C.II.2.x.	057	+627 382		+627 382	+872 889
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů účty 311AÚ, 313AÚ, 315AÚ, (-)391AÚ	058	+622 940		+622 940	+872 673
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 351AÚ, (-)391AÚ	059				
C.II.2.3.	Pohledávky - podstatný vliv účty 352AÚ, (-)391AÚ	060				
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní C.II.2.4.1.+...+C.II.2.4.6.	061	+4 442		+4 442	+216
C.II.2.4.1.	Pohledávky za společníky účty 354AÚ, 355AÚ, 358AÚ, (-)391AÚ	062				
C.II.2.4.2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění účty 336, (-)391AÚ	063				
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky účty 341, 342, 343, 345, (-)391AÚ	064	+2 064		+2 064	+119
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy účty 314AÚ, (-)391AÚ	065	+90		+90	+86
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní účty 388	066	+2 267		+2 267	+11
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky účty 335, 371, 373, 374, 375, 376, 378, (-)391AÚ	067	+21		+21	
C.III.	Krátkodobý finanční majetek C.III.1+...+C.III.x.	068				
C.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba účty 254, 259, (-)291AÚ	069				
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek účty 251, 253, 256, 257, 259, (-)291AÚ	070				
C.IV.	Peněžní prostředky C.IV.1+...+C.IV.x.	071	+120 128		+120 128	+157 233
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně účty 211, 213, 261	072	+44		+44	+51
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech účty 221, 261	073	+120 084		+120 084	+157 182
D.	Časové rozlišení aktiv D.1+...+D.x.	074	+600		+600	+252
D.1.	Náklady příštích období účty 381	075	+600		+600	+252
D.2.	Komplexní náklady příštích období účty 382	076				
D.3.	Příjmy příštích období účty 385	077				

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
	PASIVA CELKEM A.+B.+C.+D.	001	+779 307	+1 102 407
A.	Vlastní kapitál A.I.+A.II.+A.III.+A.IV.+A.V.+A.VI.	002	+80 734	+56 341
A.I.	Základní kapitál A.I.1.+...+A.I.x.	003	+2 000	+2 000
A.I.1.	Základní kapitál účty 411 nebo 491	004	+2 000	+2 000
A.I.2.	Vlastní podíly (-) účty (-)252	005		
A.I.3.	Změny základního kapitálu účty (+/-)419	006		
A.II.	Ážio a kapitálové fondy A.II.1.+...+A.II.x.	007		
A.II.1.	Ážio účty 412	008		
A.II.2.	Kapitálové fondy A.II.2.1.+...+A.II.2.5.	009		
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy účty 413	010		
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-) účty (+/-)414	011		
A.II.2.3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) účty (+/-)418	012		
A.II.2.4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+/-) účty 417	013		
A.II.2.5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+/-) účty 416	014		
A.III.	Fondy ze zisku A.III.1.+...+A.III.x.	015		
A.III.1.	Ostatní rezervní fond účty 421, 422	016		
A.III.2.	Statutární a ostatní fondy účty 423, 427	017		
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-) A.IV.1.+...+A.IV.x.	018	+54 341	+18 261
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let účty 428	019	+54 341	+18 261
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-) účty (-)429	020		
A.IV.3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-) účty 426	021		
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) Aktiva - A.1.-A.II.-A.III.-A.IV.-B.-C.-D.-A.VI.	022	+24 393	+36 080
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-) účty 432	023		
B.+C.	Cizí zdroje B.+C.	024	+698 573	+1 046 066
B.	Rezervy B.1.+...+B.x.	025	+3 770	+2 963
B.1.	Rezerva na důchody a podobné závazky účty 452	026		
B.2.	Rezerva na daň z příjmů účty 453	027		
B.3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů účty 451	028		
B.4.	Ostatní rezervy účty 459	029	+3 770	+2 963
C.	Závazky C.I.+C.II.	030	+694 803	+1 043 103
C.I.	Dlouhodobé závazky C.I.1.+...+C.I.x.	031		
C.I.1.	Vydané dluhopisy C.I.1.1.+C.I.1.2.	032		
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy účty 473	033		
C.I.1.2.	Ostatní dluhopisy účty 473	034		
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím účty 461	035		
C.I.3.	Dlouhodobé přijaté zálohy účty 475	036		
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů účty 479	037		
C.I.5.	Dlouhodobé směnky k úhradě účty 478	038		
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 471	039		
C.I.7.	Závazky - podstatný vliv účty 472	040		
C.I.8.	Odložený daňový závazek účty 481	041		
C.I.9.	Závazky - ostatní C.I.9.1.+...+C.I.9.3.	042		
C.I.9.1.	Závazky ke společníkům účty 364, 365, 366, 367, 368	043		
C.I.9.2.	Dohadné účty pasivní účty 389	044		
C.I.9.3.	Jiné závazky účty 372, 373, 377, 379, 474, 479	045		

Označ.	PASIVA	číslo řádku	Běžné účetní období	Minulé období
			Netto	Netto
C.II.	Krátkodobé závazky C.II.1.+...+C.II.x.	046	+694 803	+1 043 103
C.II.1.	Vydané dluhopisy C.II.1.1.+C.II.1.2.	047		
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy účty 241	048		
C.II.1.2.	Ostatní dluhopisy účty 241	049		
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím účty 221, 231, 232	050	+408 694	+599 181
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy účty 324	051		
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů účty 321, 325	052	+284 027	+425 909
C.II.5.	Krátkodobé směnky k úhradě účty 322	053		
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba účty 361	054		
C.II.7.	Závazky - podstatný vliv účty 362	055		
C.II.8.	Závazky ostatní C.II.8.1.+...+C.II.8.7.	056	+2 082	+18 013
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům účty 364, 365, 366, 367, 368	057		
C.II.8.2.	Krátkodobé finanční výpomoci účty 249	058		
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům účty 331, 333	059	+358	+7 490
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění účty 336	060	+189	+1 773
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace účty 341, 342, 343, 345, 346, 347	061	+81	+6 851
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní účty 389	062	+1 439	+1 895
C.II.8.7.	Jiné závazky účty 372, 373, 377, 379	063	+15	+4
D.	Časové rozlišení D.1.+...+D.x.	064		
D.1.	Výdaje příštích období účty 383	065		
D.2.	Výnosy příštích období účty 384	066		

Sestaveno dne: 27.2.2018	Podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou nebo statutárního orgánu účetní jednotky, poznámka
Právní forma účetní jednotky:	Ing. FABIK LUBOMÍR 
Předmět podnikání: Velkoobchod s rudami, kovy a hutními výrobky	
Pozn.:	

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

ALTA MINERALS, a.s.

ke dni 31.12.2016

IČ

292 78 872

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

Palackého tř. 426/87

Brno, 612 00

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	188 052
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	45 176
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	13 289
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 266
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	1 226
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-1
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	10 798
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	58 465
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-286 295
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	78 454
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-516 986
A. 2 3	Změna stavu zásob	152 237
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-227 830
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-10 799
A. 4	Přijaté úroky	1
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulá období	-16 014
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-254 642
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-145
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	34
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-111
	Peněžní toky z finanční činnosti	
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	223 934
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	223 934
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-30 819
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	157 233

Sestaveno dne:

23.2.2017

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Velkoobchod s rudami, kovy a hutními výrobky

Podpisový záznam:

Ing. Lubomír Fabík

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný
název účetní jednotky

ALTA MINERALS, a.s.

ke dni **31.12.2017**

IČ

292 78 872

Sídlo, bydliště nebo místo
podnikání účetní jednotky

**Žabovřeská 68/4
Brno, 603 00**

P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	157 233
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)	
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	30 453
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	16 626
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	1 256
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	807
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	-1
A. 1 4	Výnosy z dividend a podílů na zisku	
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	14 564
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	47 079
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	133 618
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	247 136
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-153 389
A. 2 3	Změna stavu zásob	39 871
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	180 697
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-14 564
A. 4	Přijaté úroky	
A. 5	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a doměrky daně za minulé období	-12 604
A. 6	Příjmy a výdaje spojené s mimořádným hospodářským výsledkem včetně daně z příjmů	
A. 7	Přijaté dividendy a podíly na zisku	
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	153 529
	Peněžní toky z investiční činnosti	
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-147
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	2
B. 3	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-145
	Peněžní toky z finanční činnosti	
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-190 489
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	0
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, emisního ážia atd.	
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	
C. 2 4	Úhrada ztráty společníky	
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	
C. 2 6	Vyplacené dividendy nebo podíly na zisku včetně zaplacené daně	
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-190 489
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-37 105
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	120 128

Sestaveno dne:

27.2.2018

Právní forma účetní jednotky:

akciová společnost

Předmět podnikání účetní jednotky:

Velkoobchod s rudami, kovy a hutními výrobky

Podpisový záznam:

Ing. Lubomír Fabík

ALTA MINERALS, a.s.

Příloha v účetní závěrce k 31. prosinci 2017

1. POPIS SPOLEČNOSTI

ALTA MINERALS, a.s. (dále jen „společnost“) je česká právnická osoba, akciová společnost, která vznikla dne 11.5.2011. Společnost sídlí v Brně, Žabovřeská 68/4, IČ: 292 788 72. Hlavním předmětem její činnosti je koupě zboží za účelem dalšího prodeje a prodej a zprostředkovatelská činnost.

Na základě projektu ze dne 5.11.2014 byla společnost ALTA, a.s k 1.1.2015 rozdělena formou odštěpení sloučením, při kterém se část jmění rozdělované společnosti ALTA, a.s. odštěpila a sloučila s obchodní společností TOS NOVA Výzkum, a.s. jako Nástupnickou společností. V souvislosti s projektem došlo ke změně obchodní firmy Nástupnické společnosti z TOS NOVA Výzkum, a.s. na nově znějící ALTA MACHINE TOOL, a.s.

Ze společnosti ALTA MACHINE TOOL, a.s., se sídlem Brno, Štefánikova 110/41, PSČ 602 00, IČ: 29278872, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 6362 jako Rozdělované společnosti, přešlo v důsledku přeměny formou odštěpení sloučením části jejího jmění na společnost ALTA, a.s., IČ: 29287391, se sídlem Brno, Štefánikova 110/41, PSČ 602 00, jako Nástupnickou společnost. Tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. září 2016. Rozhodný den pro rozdělení společnosti ALTA MACHINE TOOL, a.s. formou odštěpení sloučením byl stanoven na 1. ledna 2016.

Dne 13. září 2016 došlo ke změně obchodní firmy ALTA MACHINE TOOL, a.s. na ALTA MINERALS, a.s. a dne 1. července 2017 bylo zapsáno v obchodním rejstříku nové sídlo, a to Brno, Žabovřeská 68/4, PSČ 603 00.

Osoby podílející se na základním kapitálu:

100% LB Investment 2015, a.s.

Členové statutárních a dozorčích orgánů k 31. prosinci 2017:

Představenstvo	
Předseda představenstva	Ing. Lubomír Fabík
Člen představenstva	Ing. Bronislav Šimek

Dozorčí rada	
Předseda dozorčí rady	Jaroslava Němečková

2. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKA PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Příložená účetní závěrka byla připravena podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů pro podnikatele ve znění platném pro rok 2017.

3. ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ

Způsoby oceňování, které společnost používala při sestavení účetní závěrky za rok 2017, jsou následující:

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek se oceňuje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (pořizovací cena od 5 tis. Kč do 60 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a je odepisován po dobu 24 měsíců. Ostatní drobný dlouhodobý nehmotný majetek je účtován přímo do spotřeby.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odepisován do nákladů na základě předpokládané doby životnosti příslušného majetku, nejdéle do pěti let.

Vedení společnosti rozhodlo o odepisování goodwillu do nákladů po dobu deseti let. Důvodem rozhodnutí je skutečnost, že goodwill vyjadřuje hodnotu spojenou s databází zákazníků, kterou společnost již dvacet let úspěšně využívá pro své podnikání a jíž zamýšlí do budoucna zachovat, rozšiřovat a nadále využívat, a to minimálně po dobu dalších 10 let.

3.2. 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.

Přechodné znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí opravných položek, které jsou spolu s odpisy uvedeny ve sloupci korekce rozvahy. Trvalé znehodnocení dlouhodobého hmotného majetku se vyjadřuje pomocí mimořádného odpisu.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu v případě, že za kalendářní rok převyší částku 40 tis. Kč. Běžné opravy a údržba se účtují přímo do nákladů.

Drobný dlouhodobý hmotný majetek (pořizovací cena od 5 tis. do 40 tis. Kč) se vykazuje v rozvaze v pořizovacích cenách a je odepisován po dobu 24 měsíců. Ostatní drobný dlouhodobý hmotný majetek do 5 tis. Kč je účtován přímo do spotřeby.

Odepisování dlouhodobého hmotného majetku:

Majetek	Počet měsíců
Budovy, haly a stavby	600
Výpočetní technika	36
Dopravní prostředky	36
Klimatizace, zvedací a manipul. zařízení	60
Inventář	72
Trezory	144
Nákladní dopravní prostředky	72

3.3. Finanční majetek

Krátkodobý finanční majetek tvoří ceniny, peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

3.4. Zásoby

Nakupované zboží je oceněno skutečnými pořizovacími cenami a úbytky se oceňují s použitím metody „first-in, first-out“ (metoda FIFO – první cena pro ocenění přírůstku zboží se použije jako první cena pro ocenění úbytku zboží). Pořizovací cena zboží zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, atd.).

3.5. Pohledávky

Dlouhodobé i krátkodobé pohledávky se oceňují při svém vzniku jmenovitou hodnotou. Ocenění pochybných pohledávek se snižuje pomocí opravných položek na vrub nákladů na jejich realizační hodnotu, a to na základě individuálního posouzení jednotlivých dlužníků a věkové struktury pohledávek. Nakoupené pohledávky se oceňují pořizovací cenou.

3.6. Vlastní kapitál

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku krajského soudu. Ostatní kapitálové fondy společnost vytváří podle svého uvážení na základě stanov.

3.7. Cizí zdroje

Společnost vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona o rezervách a rezervy na ztráty a rizika v případech, kdy lze s vysokou mírou pravděpodobnosti stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry se vykazují ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

V pasivech rozvahy se dále vykazují cizí zdroje z titulu časového rozlišení výdajů a výnosů příštích období ve výši dosud nezúčtovaného zůstatku jejich jmenovité hodnoty.

Dohadné účty pasivní jsou oceňovány na základě odborných odhadů a propočtů. Rozdělují se na krátkodobé a dlouhodobé.

3.8. Finanční leasing

Společnost při účtování o najatém majetku postupuje tak, že zahrnuje leasingové splátky do nákladů a aktivuje příslušnou hodnotu najatého majetku v době, kdy smlouva o nájmu končí a uplatňuje se možnost odkupu. Splátky nájemného hrazené předem se časově rozlišují.

3.9. Devizové operace

Majetek a závazky pořízené v cizí měně se oceňují v českých korunách denním kurzem stanoveným dle kurzu vyhlášeného Českou národní bankou z předchozího dne a ke konci roku byly přepočteny kurzem platným k 31. 12. vyhlášeným Českou národní bankou.

Realizované kurzové zisky a ztráty patří do výnosů, resp. nákladů běžného roku. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou rovněž součástí výnosů, resp. nákladů.

3.10. Účtování nákladů a výnosů

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

Společnost účtuje na vrub nákladů tvorbu rezerv a opravných položek na krytí všech rizik, ztrát a znehodnocení, která jsou ke dni sestavení účetní závěrky známa.

3.11. Daň z příjmů

Náklad na daň z příjmů se počítá 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.).

Odložená daňová povinnost odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu.

4. DLOUHODOBÝ MAJETEK

4.1. Dlouhodobý nehmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Software	333	0	0	333
Drobný dl. nehmotný majetek	36	0	0	36
Goodwill	13 333	0	0	13 333
celkem	13 702	0	0	13 702

OPRÁVKY	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Software	- 94	0	67	- 161
Drobný dl. nehmotný majetek	- 22	0	14	- 36
Goodwill	- 4 336	0	1 003	- 5 339
celkem	- 4 452	0	1 084	- 5 536

4.2. Dlouhodobý hmotný majetek (v tis. Kč)

POŘIZOVACÍ CENA	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Stroje ,přístroje, zařízení	111	57	0	168
Dopravní prostředky	0	0	0	0
Drobný dl.hm.maj.-inventář	38	0	0	38
Drobný dl. hm. maj.-stroje, přístroje a zařízení	252	91	- 32	311
celkem	401	148	- 32	517

OPRÁVKY	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Stroje, přístroje, zařízení	- 40	0	52	- 92
Dopravní prostředky	0	0	0	0
Drobný dl. hm. maj.-inventář	- 16	0	19	- 35
Drobný dl.hm.maj.-stroje, přístroje a zařízení	- 166	32	103	- 237
celkem	- 222	32	174	- 364

5. ZÁSoby

Ocenění nepotřebných a nepoužitelných zásob se snižuje na prodejní cenu prostřednictvím účtu opravných položek, který se v příložené rozvaze vykazuje ve sloupci korekce. Opravná položka k zásobám nebyla k 31.12.2017 vedením společnosti stanovena, jelikož nebyly identifikovány žádné zastaralé či poškozené zásoby.

Společnost neeviduje k datu 31.12.2017 zaplacené zálohy na zboží.

Společnost eviduje podle provedených inventur k 31.12.2017 zboží na cestě ve výši 22 188 tis. Kč, jedná se o dodávky železné rudy.

6. POHLEDÁVKY

Společnost neeviduje k datu 31.12.2017 dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů.

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve lhůtě splatnosti ve výši 622 940 tis. Kč. Jedná se o pohledávky za dodávky železné rudy.

Společnost neeviduje k datu 31.12.2017 krátkodobé pohledávky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 pohledávky za zaměstnanci z titulu platebních karet CCS ve výši 8 tis. Kč a dále z titulu poskytnuté půjčky zaměstnanci, jejíž zůstatek činí k 31.12.2017 13 tis. Kč.

Společnost vykázala pohledávku vůči státu ve výši 2 064 tis. Kč, která se skládá ze zaplacených záloh na dani z příjmů právnických osob v průběhu zdaňovacího období 2017 snížených o daň z příjmů právnických osob za rok 2017 a nadměrného odpočtu na dani z přidané hodnoty vykazaného za prosinec 2017.

K 31.12.2017 nebyly vytvořeny opravné položky k pohledávkám.

7. FINANČNÍ MAJETEK

Společnost má k datu 31.12.2017 zůstatky na bankovních účtech ve výši 120 084 tis. Kč, dále eviduje zůstatek hotovosti v korunové a valutové pokladně ve výši 9 tis. Kč a zůstatek na účtu cenin činí 35 tis. Kč (432 ks stravenek).

Společnost má otevřené kontokorentní účty u Československé obchodní banky, a.s. a Unicredit Bank Czech and Slovakia, a.s., které jí umožňují mít záporný zůstatek na bankovním účtu. Tento je v rozvaze vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr (viz odstavec 12).

8. OSTATNÍ AKTIVA

Náklady příštích období v celkové hodnotě 600 tis. Kč zahrnují zejména náklady na pořízení služeb, které věcně a časově souvisí s rokem 2018 a dalšími.

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 dohadné položky aktivní vytvořené v souvislosti s dodávkami surovin na přelomu měsíce prosince 2017 a ledna 2018 ve výši 2 267 tis. Kč.

9. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se skládá z 2 000 ks akcií s nominální hodnotou 1 000 Kč.

V roce 2017 došlo k následujícím změnám účtů vlastního kapitálu (v tis. Kč):

	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Počet akcií	2 000	0	0	2 000
Základní kapitál	2 000	0	0	2 000
Rozdíly z přecenění majetku a závazků	0	0	0	
Zákonný rezervní fond	0	0	0	0
Nerozdělený zisk minulých let	18 261	36 080	0	54 341
Nerozdělená ztráta minulých let	0	0	0	0
HV ve schvalovacím řízení	36 080	24 393	36 080	24 393
CELKEM	56 341	60 473	36 080	80 734

V roce 2017 nebyly vypláceny dividendy mateřské společnosti.

10. REZERVY

Změny na účtech rezerv (v tis. Kč):

	KZ 31.12.2016	přírůstek	úbytek	KZ 31.12.2017
Ostatní rezervy	0	792	0	792
Ostatní rezervy – Suroviny	2 963	20 792	- 20 777	2 978
Ostatní rezervy – Strojírenství	0	0	0	0
CELKEM	2 963	21 584	- 20 777	3 770

Ostatní rezervy jsou vytvořeny zejména na dodatečné obchodní náklady spojené s dodávkami železné rudy.

11. ZÁVAZKY

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 krátkodobé závazky ve lhůtě splatnosti v částce 284 027 tis. Kč.

Společnost neeviduje k datu 31.12.2017 krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 závazek vůči zaměstnancům ve výši 358 tis. Kč. Jedná se o úhrn čistých mezd za prosinec 2017 splatných k 15. dni následujícího kalendářního měsíce, tzn. do 15.1.2018 v celkové výši 329 tis. Kč a 29 tis. Kč činí zúčtované cestovní náhrady k datu 31.12.2017, splatné v lednu 2018.

Společnost eviduje k datu 31.12.2017 závazek z titulu neuhrazených odvodů sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění z mezd za prosinec 2017 ve výši 189 tis. Kč splatný do 20.1.2018.

Společnost vykázala závazek vůči státu ve výši 81 tis. Kč, který se skládá z odvodu daně z příjmů fyzických osob ze závislé činnosti a funkčních požitků zúčtované ve mzdách za prosinec 2017 a silniční daně za rok 2017.

12. BANKOVNÍ ÚVĚRY A VÝPOMOCI

	zůstatek k 31.12.2016		zůstatek k 31.12.2017	
Bankovní ústav	Částka v tis. USD	Částka v tis. Kč	Částka v tis. USD	Částka v tis. Kč
Bank. úvěry krátkodobé				
HSBC	13 848 USD	355 059	6 217 USD	132 368
ČSOB	5 770 USD	147 946	12 179 USD	259 307
Raiffeisenbank	2 672 USD	68 515	0 USD	0
Kontokorentní účty				
Unicredit	1 079 USD	27 662	107 USD	2 279
ČSOB	0 USD	0	0 USD	14 740
Celkem	23 369 USD	599 181	18 503 USD	408 694
Splátka v běžném roce	23 369 USD	599 181	18 503 USD	408 694

Náklady na úroky vztahující se k bankovním produktům za rok 2017 činily 14 564 tis. Kč.

13. OSTATNÍ PASIVA

Dohadné účty pasivní zahrnují především dohadné položky na nevyúčtované úroky z úvěrů čerpaných v roce 2017 splatných v roce 2018, které náleží do nákladů období roku 2017. K 31.12.2017 eviduje společnost dohadné položky pasivní ve výši 1 439 tis. Kč.

14. DAŇ Z PŘÍJMU

	2016 v tis. Kč	2017 v tis. Kč
Zisk před zdaněním	45 176	30 453
Nezdanitelné výnosy	0	0
Neodečitatelné náklady		
Rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy	- 52	- 49
Zúčtování rezerv a opravných položek	1 226	807
Odpisy goodwillu	1 003	1 003
Ostatní (např. nákl. na reprezentaci)	454	428
Odečet daňové ztráty	- 284	0
Zdanitelný příjem	47 807	32 642
Sazba daně z příjmu	19%	19%
Splatná daň	9 083	6 204
Zápočet daně zaplacené v zahraničí	0	0
Doplatek daně za předchozí rok	0	0
Daň zaúčt. ze zahraničí	0	0
Celkový daňový náklad	9 083	6 204
Slevy na dani	0	0
Daň splatná	9 083	6 204

Společnost vypočetla odloženou daň na základě přechodných rozdílů mezi zůstatkovými cenami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovením základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Společnost vyčíslila odloženou daň následovně:

Položky odložené daně	Daňová sazba	Základ 2016	Odložená daň. pohledávka 2016	Základ 2017	Odložená daň. pohledávka 2017
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůst. cenou dl. majetku	19%	- 90	- 17	- 138	- 26
OP k pohledávkám	19%	0	0	0	0
OP k zásobám	19%	0	0	0	0
Rezervy	19%	2 963	563	3 770	716
Ostatní položky	19%	0	0	0	0
Přecenění deriváty	19%	0	0	0	0
Odložená daň z přecenění majetku	19%	0	0	0	0
Celkem		2 873	546	3 632	690

Odložená daňová pohledávka k 31.12.2017 činí 690 tis. Kč.

15. LEASING

Majetek najatý společností formou finančního leasingu (tzn. po uplynutí doby pronájmu nájemce majetek odkoupí) k 31.12.2017 v tis. Kč:

Popis	Součet splátek nájemného po celou dobu předpokládaného pronájmu	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2016	Skutečně uhrazené splátky nájemného z finančního pronájmu k 31. 12. 2017	Rozpis částky budoucích plateb dle faktické doby splatnosti k 31 12. 2017	
				Splatné do jednoho roku	Splatné po jednom roce
Dopravní prostředky	795	621	782	13	0

Společnost má formou finančního leasingu v nájmu k 31.12.2017 1 osobní automobil.

16. VÝNOSY

Rozpis výnosů společnosti z běžné činnosti (v tis. Kč):

	2016		2017	
	Domácí	Zahraniční	Domácí	Zahraniční
Suroviny	3 784 960	28 264	4 302 457	131 760
Ostatní	5	0	6	0
Výnosy celkem	3 784 965	28 264	4 302 463	131 760

17. OSOBNÍ NÁKLADY

Rozpis osobních nákladů (v tis. Kč):

	2016		2017	
	Celkový počet zaměstnanců	Management / Řídící pracovníci	Celkový počet zaměstnanců	Management / Řídící pracovníci
Průměrný počet zaměstnanců	10	4	10	4
Mzdy	17 319	12 984	6 229	5 070
Sociální zabezpečení + zdrav. pojištění	3 462	2 181	2 317	1 731
Sociální náklady	196	93	168	92
Osobní náklady celkem	20 977	15 258	8 714	6 893

18. PŘEHLED O PĚNĚŽNÍCH TOCÍCH

Společnost sestavila ke dni 31.12.2017 přehled o peněžních tocích s tím, že řádek výkazu P. – Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období a řádek výkazu R. – Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období odpovídá řádku Rozvahy C.IV. – Peněžní prostředky. Na kontokorentní úvěry je pohlíženo jako na krátkodobé úvěry a dopad meziroční změny je vyjádřen v peněžních tocích z finanční činnosti.

19. INFORMACE O SPŘÍZNĚNÝCH OSOBÁCH

Společnost si v období od 1.1.2017 do 30.6.2017 pronajímala od LB Investment 2015, a.s. kancelářské prostory, nájemné za uvedené období činilo 426 tis. Kč.

20. VÝZNAMNÉ POLOŽKY ZISKŮ A ZTRÁT

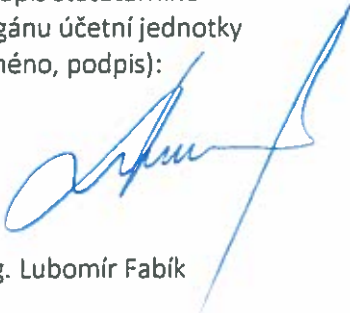
Významnou položkou nákladů jsou služby ve výši 589 127 tis Kč, z nichž převážnou část tvoří služby související s přepravou zboží. V položce ostatní provozní náklady je vytvořena rezerva na krytí dodatečných obchodních nákladů spojených s dodávkou železné rudy. Ostatní finanční výnosy a náklady tvoří především kurzové zisky a ztráty.

21. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Po Rozhodném dni nenastaly žádné významné události, které by měly dopad na aktiva a pasiva společnosti.

22. INFORMACE O NÁKLADECH NA ODMĚNY AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Náklady na odměny auditorské společnosti za audit roku 2017 činí 200 tis. Kč.

Sestaveno dne:	Podpis statutárního orgánu účetní jednotky (jméno, podpis):	Osoba odpovědná za účetnictví a účetní závěrku (jméno, podpis):
27. února 2018	 Ing. Lubomír Fabík	 Ing. Petra Grycová

Přehled o změnách ve vlastním kapitálu (v tis. Kč)

ke dni

31.12.2017

Obchodní firma: ALTA MINERALS, a.s.

Sídlo: Brno, Žabovřeská 68/4, 603 00

IČ: 292 78 872

	Základní kapitál	Emisní ážio	Oceňovací rozdíly	Rezervní fond	Nerozdělený zisk	Neuhrazená ztráta	VH ve schvalovacím řízení	Celkem
KZ k 31.12.2015	2 000				219 444	-549	40 601	261 496
Vyčleněno po odštěpení divize strojírenství					-200 634		-40 601	
PZ k 1.1.2016	2 000				18 810	-549	0	20 261
Přecenění cenných papírů								
Prodané cenné papíry								
Úhrada ztráty min. let nerozděleným ziskem					-549	549		0
Zisk běžného období							36 080	36 080
Rozdělení zisku								
Řádné dividendy								
Zálohové dividendy								
Navýšení základního kapitálu								
KZ k 31.12.2016	2 000	0	0	0	18 261	0	36 080	56 341
Převedení HV ve schval. řízení					36 080		-36 080	0
Úhrada ztráty min. let nerozděleným ziskem								
Zisk běžného období							24 393	24 393
Rozdělení zisku								
Řádné dividendy								
Zálohové dividendy								
Navýšení základního kapitálu								
KZ k 31.12.2017	2 000				54 341	0	24 393	80 734

Dne:

27.2.2018

Sestavil:

Ing. Lubomír Fabík

ZPRÁVA
O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU
A O VZTAZÍCH MEZI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
(dále jen „Zpráva“)

zpracovaná za období roku 2017

v souladu s §82 odst. 1 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a
družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů
(dále jen „zákon o obchodních korporacích“)

Ovládající osoba:

- obchodní firma: LB Investment 2015, a.s.,
- sídlo: Žabovřeská 68/4
603 00 Brno
- IČ: 046 24 912
- Zápis do obchodního rejstříku: Krajský soud Brno, oddíl B, vložka
7445

Ovládaná osoba:

- obchodní firma: ALTA MINERALS, a.s.,
- sídlo: Žabovřeská 68/4
603 00 Brno
- IČ: 292 78 872
- Zápis do obchodního rejstříku: Krajský soud Brno, oddíl B, vložka
6362

- statutární orgán – představenstvo k 31.12.2017:

Ing. Lubomír Fabík (předseda představenstva)
Ing. Bronislav Šimek (člen představenstva)

**ZPRÁVA ZA OBDOBÍ:
od 1.1.2017 do 31.12.2017
(dále jen „Rozhodné období“)**

A. STRUKTURA VZTAHŮ V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

1. Ovládající osoba

Ovládající osobou je v tomto případě společnost společnost LB Investment 2015, a.s., se sídlem v Brně, Žabovřeská 68/4, PSČ 603 00, IČ 046 24 912, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 7445 (dále jen „Ovládající osoba“); za společnost jedná představenstvo společnosti.

Ovládající osoba v Rozhodném období byla jediným akcionářem Ovládané osoby.

2. Ovládaná osoba

Ovládanou osobou je společnost ALTA MINERALS, a.s., se sídlem v Brně, Žabovřeská 68/4, PSČ 603 00, IČ 292 78 872, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, oddíl B, vložka 6362 (dále jen „Ovládaná osoba“).

3. Další osoby stejného podnikatelského uskupení

Ovládající osoba dále vykonává podstatný vliv v níže uvedené společnosti:

ŠKODA MACHINE TOOL a.s., IČ 29253462

(dále společně též jako „Ovládané osoby“)

(Ovládající osoba, Ovládaná osoba a Osoby stejného podnikatelského uskupení společně v této Zprávě též jako „Propojené osoby“)

B. ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY V PODNIKATELSKÉM SESKUPENÍ

Ovládaná osoba je podnikem, jehož hlavní činností je nákup a prodej surovin. Do obchodního vztahu s Ovládající osobou vstupuje z důvodu využívání administrativních prostor. Do obchodních vztahů s Osobami stejného podnikatelského uskupení nevstupuje.

C. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Ovládání je vykonáváno prostřednictvím valné hromady a dozorčí rady Ovládané osoby, kdy v dozorčí radě i představenstvu Ovládané osoby jsou zástupci Ovládající osoby.

D. PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V ROZHODNÉM OBDOBÍ

Během Rozhodného období nebylo na popud nebo v zájmu Ovládající osoby a/nebo jí Ovládaných osob učiněno žádné jednání týkající se majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu Ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

E. PŘEHLED VZÁJEMNÝCH SMLUV

V Rozhodném období byla mezi Ovládanou a Ovládající osobou v platnosti následující smlouva:

- Nájemní smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání ze dne 23.2.2016, tato smlouva byla ukončena dohodou k 30.6.2017

V Rozhodném období nebyly mezi Ovládanými osobami uzavřeny žádné nové smlouvy.

Plnění resp. protiplnění z výše uvedené smlouvy se poskytovalo za ceny a za podmínek obvyklých v obchodním styku jako všem ostatním partnerům.

Další smlouvy mezi Propojenými osobami uzavřeny nebyly.

F. POSOUZENÍ, ZDA VZNIKLA OVLÁDANÉ OSOBĚ ÚJMA

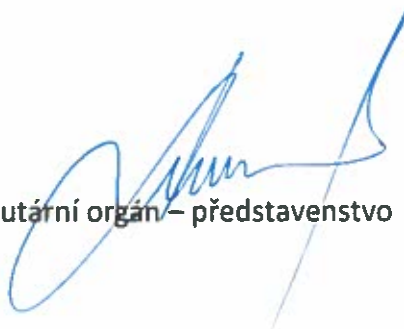
S ohledem na výše uvedené vztahy mezi Ovládající osobou a Ovládanou osobou a vztahy v rámci Propojených osob, Ovládané osobě za Rozhodné období nevznikla žádná újma v důsledku smluv, jiných právních úkonů či ostatních opatření uzavřených, učiněných či přijatých na popud Ovládající osoby nebo v zájmu jí Ovládaných osob. Z tohoto důvodu tato Zpráva o vztazích neobsahuje posouzení jejího vyrovnaní podle § 71 a § 72 zákona o obchodních korporacích.

G. ZHODNOCENÍ VÝHOD A NEVÝHOD

Ze vztahu v rámci Propojených osob neplynou pro Ovládanou společnost žádná rizika ani nevýhody.

V Brně 27.02.2018

Za statutární orgán – představenstvo



Zpráva nezávislého auditora

Jedinému akcionáři společnosti ALTA MINERALS, a.s.

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti ALTA MINERALS, a.s., se sídlem Žabovřeská 68/4, Brno, identifikační číslo 292 78 872, (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 období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti ALTA MINERALS, a.s. k 31. 12. 2017 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1. 1. 2017 do 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 účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

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

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných 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, 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 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 věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné 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 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 nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné, pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné 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 nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než

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

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 2. března 2018

Auditorská společnost:



BDO Audit s. r. o.

evidenční číslo 018

Statutární auditor:



Ing. Vlastimil Hokr, CSc.

evidenční číslo 0071