

# AGRA Velký Týnec, a.s.

Bystřická 704, 783 72 Velký Týnec, okres Olomouc

---

## VÝROČNÍ ZPRÁVA 2019



*Zpracoval: Ing. Miroslav Wrana  
Ve Velkém Týnci dne 17. února 2020*

TEL.: ústředna 585 391 551  
585 391 550  
585 154 260

www: [agravelkytynec.cz](http://agravelkytynec.cz)  
e – mail: [wrana@iol.cz](mailto:wrana@iol.cz)

BANKOVNÍ SPOJENÍ:  
Komerční banka Olomouc  
č.účtu: 19-0944870257/0100

IČO: 258 55 476  
DIČ: CZ25855476

## OBSAH VÝROČNÍ ZPRÁVY

1. Základní identifikační údaje o účetní jednotce AGRA Velký Týnec, a.s.
2. Zpráva o hospodaření společnosti AGRA Velký Týnec, a.s. v roce 2019
3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne
4. Podnikatelský záměr na rok 2020
5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích
6. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje
7. Informace z účetní závěrky za rok 2019
  - 7.1. Výrok auditora k účetní závěrce a výroční zprávě za účetní období roku 2019
  - 7.2. Výkaz zisku a ztrát
  - 7.3. Rozvaha
  - 7.4. Přehled o peněžních tocích
  - 7.5. Přehled o změnách vlastního kapitálu
  - 7.6. Příloha k účetní závěrce za rok 2019
8. Informace o organizační složce podniku v zahraničí
9. Informace požadované podle zvláštních právních předpisů

## PŘÍLOHY

1. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

## **1. Základní identifikační údaje o účetní jednotce AGRA Velký Týnec, a.s.**

Název firmy:	AGRA Velký Týnec, a.s.
Sídlo firmy:	Bystřická 704, 783 72 Velký Týnec
Právní forma:	Akciová společnost
ICČ:	258 55 476
Statutární orgán – představenstvo:	Ing. Miroslav Wrana – předseda představenstva Ing. Pavel Kretek – místopředseda představenstva Michal Židák – člen představenstva
Způsob jednání:	Společnost zastupuje představenstvo, za které jedná samostatně předseda představenstva nebo dva členové představenstva.
Dozorčí rada:	Ing. Miloš Spurný – člen dozorčí rady Ing. Radomír Běhal – člen dozorčí rady
Předmět podnikání:	- zemědělství včetně prodeje nezpracovaných zemědělských výrobků za účelem zpracování nebo dalšího prodeje - výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona - činnost účetních poradců, vedení účetnictví - silniční motorová doprava – nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti nepřesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí - výroba elektřiny
Společnost je zapsána u KOS v Ostravě:	oddíl B, vložka 2318
E-mail:	<a href="mailto:wrana@iol.cz">wrana@iol.cz</a>
Telefon:	585 391 551
Web:	<a href="http://www.agravelkytynec.cz/">http://www.agravelkytynec.cz/</a>

## **2. Zpráva o hospodaření společnosti AGRA Velký Týnec, a.s. v roce 2019**

Hospodaření společnosti v roce 2019 potvrdilo zlepšující trend nastartovaný v předchozím období. Vykázaný účetní zisk přes 15,6 mil. Kč před zdaněním se postupně začíná přibližovat hodnotám z let 2012 – 2015 a výrazně tak překonal výsledky minulých tří let. A to vše za situace, kdy naši oblast v loňském roce opětovně postihly nepříznivé jevy, které zásadním způsobem ovlivnily průběh vegetace většiny hlavních tržních plodin. Vedle už klasického deficitu srážek a extrémně vysokých teplot v předsklizňovém období u obilovin a řepky je nutno zmínit i kalamitní přemnožení hlodavců na některých honech pšenice ozimé (Rybníky). Určitou kompenzací těchto vegetačně nepříznivých skutečností, byly proti předchozím letům povětšinou mírně zlepšené vnější ekonomické podmínky. Zásahu na slušném finálním ekonomickém výsledku má i cca 3,5 milionová dotace na sucho u tržních plodin za rok 2018, poskytnutá v minulém roce státem, nicméně hlavní část zásluh jde plně za dosaženými výsledky ve výrobě a prodeji.

V rámci rostlinné výroby bylo dosaženo podobných výsledků jako v předchozím roce u pěstování obilovin a řepky. V časové řadě ovšem dosažené hodnoty v této oblasti k nadprůměrným nepatřily. K určitému zlepšení po hubených letech došlo u sklizně jedné z hlavních tržních plodin – máku, ale i v případě této komodity společnost pamatuje lepší roky. Nejlepšího výsledku, s výrazně pozitivním vlivem na celkový hospodářský výsledek společnosti, se podařilo dosáhnout při pěstování a sklizni chmele. Produkce této plodiny se po 4-leté celkové rekonstrukci, zahrnující kompletní přestavbu chmelových konstrukcí a přesázení celé výměry novými klony a odrůdami chmele, stává stěžejní svým podílem na celkových tržbách z rostlinné výroby přesahující jednu čtvrtinu. Relativně velmi slušná byla i sklizeň silážní kukuřice pro ŽV a BPS, která musela kompenzovat těžké výpadky v produkci v roce 2018. Navíc se podařilo v rámci této plodiny vyšetřit i plochy pro sklizeň kukuřičného zrna, které jsme pro potřeby živočišné výroby museli v roce 2018 nakupovat.

Kvalita sklizených rostlinných výrobků byla vesměs na dobré úrovni, kromě řepkového semene, které trpělo nízkou olejnatostí a sladovnický ječmen s velmi nízkým podílem předního zrna. To ovšem byl v obou případech celorepublikový problém. K celkovému pozitivnímu hospodářskému výsledku odvětví rostlinné výroby přispěla i solidní realizace, částečně také zásluhou slušně uzavřených termínových obchodů u obilovin a části řepky. Průběh vegetace byl do značné míry opětovně ovlivněn srážkovým deficitem v období od konce května po sklizeň obilovin a řepky, současně spojených s velmi vysokým počtem tropických dní, kdy teplota přesahovala 30 stupňů. Pojistné plnění na plodinách v loňském roce nevzniklo (sucho není pojistitelné). Z hlediska nákladového je určitým ekonomickým negativem v oblasti pěstování plodin zvýšení intenzifikačních nákladů do RV, hlavně pak nakoupených osiv a průmyslových hnojiv, v částce cca 3 mil. Kč. Celkových téměř 79 mil. Kč tržeb z rostlinné výroby je mírně lepším výsledkem než hodnota v roce 2018 s tím, že do roku 2020 vstupujeme s výrazně vyšší zásobou komodit určených k prodeji, než tomu bylo před rokem. Je předpoklad se v roce 2020 postupně přiblížit k rekordním výsledkům z let 2014 a 2015, kdy celkové tržby z RV přesáhly 90 mil. Kč.

Situace v živočišné výrobě zůstala celkem stabilizovaná. Mírné navýšení průměrné realizační ceny mléka na 8,73 Kč/litr (+ 0,29 Kč/l) umožnila i při nižší dodávce dosáhnout celkové tržby 35,5 mil. Kč. V důsledku snížené kvality kukuřičné siláže ze sklizně roku 2018 došlo k určitému zhoršení ukazatelů užitkovosti. Denní dodávková užitkovost klesla o více než 0,5 litru na 27,58 l a mírně horší jsou i přírůstky telat (898 g/KD). Částečně se podařilo zastavit výrazný pokles natality z předloňského roku, nicméně hodnota 96,9 živě narozených telat na 100 krav a rok je z dlouhodobého pohledu stále podprůměrná. Stínem v této oblasti zůstává neschopnost společnosti najít řešení celkově neuspokojivého zázemí chovu skotu, které vázne na výkupu pozemků pro plánovanou výstavbu nového areálu živočišné výroby ve Velkém Týnci.

Především výše uvedené důvody jsou příčinou, že zemědělská prvovýroba jako taková, byla schopna už druhý rok, po neúspěšných letech 2016 – 2017, hospodařit s kladným hospodářským výsledkem. Celková hodnota tržeb za zemědělské výrobky se proti předloňskému roku zvýšila přibližně o 4 % a dosáhla hladiny 117 mil. Kč (rekordní rok 2014 však byl stále ještě o 19 mil. Kč vyšší). Příjmy z prodané elektrické energie se mírně zvýšily asi o 400 tis. Kč na 16,5 mil. Kč především z důvodu vysokého čerpání zeleného bonusu za KVET. Rok 2019 byl na tomto úseku poznamenán významnými náklady spojenými s údržbou a výměnou důležitých součástí celého zařízení. Bonusem v této oblasti zůstává využití tepelné energie pro vytápění střediskových budov a sušení rostlinných komodit spolu s pokrytím střediskové spotřeby elektřiny. Výkony v oblasti poskytovaných služeb byly nižší o 160 tis. Kč a představují celkem hodnotu 3,1 mil. Kč.

Uvedené provozní výsledky mají odraz v ekonomice akciové společnosti. Výkony celé společnosti se podařilo zvýšit proti roku 2018 o necelé 4 mil. Kč a dosáhly úrovně 137 mil. Kč. Vykázaný čistý zisk 12,7 mil. Kč je asi o 1/2 vyšší než v roce předchozím.

Investiční program podniku v loňském roce výrazně zpomalil, což se vzhledem k masivnímu investování v minulých letech dalo očekávat. Proinvestovaných necelých 20 mil. Kč je přibližně

o 11 mil. Kč nižší hodnota, než činí roční účetní odpisy dlouhodobého hmotného majetku společnosti. Z nákupu pracovních strojů to byly především samohodný postřikovač ALPHA – EVO II za 6,1 mil. Kč a kompaktní nakladač B – 961 do živočišné výroby za 0,9 mil. Kč. Proti předchozím rokům se snížily i prostředky směřované do nákupu pozemků jejichž objem 7,4 mil. Kč je zhruba poloviční. Kumulovaná hodnota na této majetkové položce představuje cca 67,5 mil. Kč za vlastněnou výměru přibližně 270 ha pozemků.

Proti předchozímu roku se především v důsledku stále pokračujícího mzdového tlaku v rámci všech odvětví národního hospodářství navýšil celkový objem vyplacených mezd asi o 13,4 % a dostal se tak na historicky nejvyšší úroveň. Stav zaměstnanců společnosti se meziročně nezměnil a představuje počet 46 pracovníků. Hodnota průměrné měsíční mzdy 47.426 Kč je proti roku 2018 o 11,9 % vyšší.

Ekonomické zdraví firmy zůstává stabilně pozitivní i přes relativně vysoký zůstatek úvěru od České spořitelny na pořízení BPS ve výši 19 mil. Kč. Bilance mobilních finančních zdrojů firmy se na konci roku v důsledku sníženého rozsahu investování zlepšila přibližně o 20 mil. Kč a znovu se začíná blížit hodnotám z let 2011 – 2015. Částka 65 mil. Kč disponibilních finančních zdrojů ke konci roku patří v rámci velikostně podobných zemědělských společností k těm výrazně nadprůměrným. Současně dobrá ekonomická situace umožnila formou finančních zápůjček přijmout za celý loňský rok do podniku 1,41 mil. Kč výnosů z úroků. Na druhou stranu na úrocích za poskytnutý úvěr na BPS společnost zaplatila v roce 2019 stejnou částku jako v roce předchozím - 773 tis. Kč. Oblast celkových přijatých dotací se proti roku 2018 snížila jen asi o 0,5 mil. Kč (vč. mimořádné dotace na SUCHO 2018 – tržní plodiny – ve výši 3,3 mil. Kč) a představovala hodnotu cca 21,7 mil. Kč.

Majetková struktura akciové společnosti k 31.12.2019 měla zhruba následující podobu:

Aktiva:	- budovy a stavby	98 mil. Kč	Pasiva:	- základní kapitál	100 mil. Kč
	- sam. movit. věci	48 mil. Kč		- rezervní fond	20 mil. Kč
	- trvalé porosty	3 mil. Kč		- nerozdělený zisk	211 mil. Kč
	- zvířata ZS	3 mil. Kč		- zisk roku 2019	13 mil. Kč
	- pozemky	67 mil. Kč		- úvěry	19 mil. Kč
	- investice nedokončené	2 mil. Kč		- rezervy	0 mil. Kč
	- cenné papíry	23 mil. Kč		- závazky	7 mil. Kč
	- zásoby	44 mil. Kč		- odložená daň	10 mil. Kč
	- pohledávky	56 mil. Kč		- splatná daň	2 mil. Kč
	- peníze a BU	38 mil. Kč			

Počet akcionářů se proti minulému období mírně snížil a ke konci roku 2019 činil 235 osob.

Vlastní akcie AGRA Velký Týnec, a.s. v roce 2019 ani dříve nepořizovala. Majoritní akcionář, společnost AG.DITANA s.r.o., člen koncernu DITANA, v uplynulém roce svůj vlastnický podíl na společnosti nenavýšil a ten zůstal na hodnotě 50,4 procenta. Z finančních akvizic zůstaly spoluúčasti na majetku jiných firem nezměněny. Nadále platí 1/3 akciový podíl na hodnotě společnosti OLBENA akciová společnost a přibližně 41 %-ní podíl na hodnotě společnosti Bezuchovská a.s..

### **3. Informace o skutečnostech, které nastaly až po konci rozvahového dne**

V období mezi rozvahovým dnem účetního období roku 2019 a dnem vyhotovení výroční zprávy nedošlo k žádným významným změnám a skutečnostem ve společnosti, o kterých by bylo nutno zvláštním způsobem informovat.

### **4. Podnikatelský záměr na rok 2020**

AGRA Velký Týnec, a.s. předpokládá, že i v budoucnu se bude v oblasti své činnosti orientovat převážně na zemědělskou prvovýrobu s cca 2/3 podílem rostlinné výroby a přibližně 1/3 podílem výroby živočišné s hlavním výstupem v podobě produkce mléka. Mimo rámec typické zemědělské výroby by společnost měla ročně produkovat asi 4.150 MWh silové elektřiny z provozované BPS ve středisku Velký Týnec, která představuje v tržbách částku asi 16,5 mil. Kč. Investičně je na rok 2020 uvažováno se zahájením rekonstrukce staré administrativní budovy ve Velkém Týnci za účelem vzniku ubytovacích kapacit, řešení nevyhovujících parametrů haly na skladování průmyslových hnojiv tamtéž a v oblasti strojních investic především pořízení nové výkonné samohodné mlátičky CLAAS 780. Současně jsou v plánu výraznější opravy zpevněných ploch na centrálním středisku ve Velkém Týnci a v rámci obhospodařovaného katastru i některých polních cest.

Dříve plánovaná akce „Areál ŽV“ na středisku Velký Týnec je v této fázi pozastavena a s její realizací se počítá nejdříve v letech 2021 – 2022.

### **5. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztazích**

Společnost přistupuje odpovědně k ochraně životního prostředí důsledným dodržováním technologií při obdělávání půdy, hnojení, ochraně rostlin a střídání plodin. Při manipulaci a skladování PHM, hnojiv a chemikálií postupuje v souladu s příslušnými, zákony, metodikami a provozními řády.

V oblasti pracovně právních vztahů dbáme na plnění zpracovaného harmonogramu lékařských prohlídek a vyšetření, poskytování ochranných pracovních pomůcek a ochranných nápojů. Stravování zaměstnanců zajišťujeme poskytováním stravovacích poukázek Sodexo Pass s příspěvkem společnosti jako zaměstnavatele ve výši 53 % pořizovací ceny stravovacích poukázek. Dále společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na kapitálové životní pojištění ve výši 500,- Kč na zaměstnance měsíčně, tj. 6.000,- Kč za rok.

## **6. Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje**

V účetním období roku 2019 nevyvíjela společnost žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje a ani nebyly společností vynakládány žádné výdaje na tuto činnost.

## **7. Informace z účetní závěrky za rok 2019**

### **7.1. Výrok auditora k účetní závěrce a výroční zprávě za účetní období roku 2019**

Účetní závěrka a výroční zpráva za účetní období roku 2019 byly ověřeny nezávislým auditorem ing. Rostislavem Oháňkou, evidenční číslo KAČR 1157 na základě uzavřené smlouvy o auditorské činnosti č. 03/19. Výrok auditora k ověřovaným skutečnostem za ověřované účetní období roku 2019 je uveden dále na následujících stranách této výroční zprávy.

*Ing. OHÁŇKA Rostislav, auditor – evidenční číslo KAČR 1157  
se sídlem v Haukovicích č. 534, 783 96 Újezd  
Tel.: 585 035 032, Mobil: 602 708 236, E-mail: ohankarostislav@gmail.com*

---

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA  
o ověření řádné roční účetní závěrky společnosti  
AGRA Velký Týnec, a.s. za rok 2019**

---

**1. Adresát zprávy**

Příjemcem zprávy jsou akcionáři, statutární orgán a dozorčí rada společnosti

**AGRA Velký Týnec, a.s.**

se sídlem Bystřická 704, 783 72 Velký Týnec, IČ: 258 55 476

zastoupené předsedou představenstva panem ing. Miroslavem **W r a n o u**.

**2. Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti AGRA Velký Týnec, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2019, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v odstavci I.1 přílohy této účetní závěrky.

**Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti AGRA Velký Týnec, a.s. k 31.12.2019 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2019 v souladu s českými účetními předpisy.**

**3. Základ pro výrok**

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

**4. 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 moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Součástí ostatních informací uvedených ve výroční zprávě je také Zpráva o vztazích.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují



## Zpráva nezávislého auditora o ověření řádné roční účetní závěrky společnosti AGRA Velký Týnec, a.s.

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 dokáži posoudit, uvádím, 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 jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti.

**V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.**

### **5. Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku**

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

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

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

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

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

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí 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, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím 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.

## Zpráva nezávislého auditora o ověření řádné roční účetní závěrky společnosti AGRA Velký Týnec, a.s.

- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdou k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí 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.

Mojí povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, které jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Ověření provedl:

ing. Oháňka Rostislav  
auditor, evidenční číslo 1157

se sídlem  
Haukovice č. 534  
783 96 Újezd

Datum zprávy auditora: 17. února 2020

Podpis auditora:

