

# Z p r á v a

nezávislého auditora

k ověření účetní závěrky za rok 2016

**společnosti**

**Český porcelán, akciová společnost**

se sídlem

Tovární ulice čp.605 č.or.17, Dubí

PSC: 417 01

IČ: 00174238

**PKM AUDIT Consulting s.r.o.**

Auditorské oprávnění č. 454

společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeného Městským obchodním soudem v Praze, oddíl C  
vložka 109482, se sídlem Národní třída 43/365, 110 00 Praha 1

Odpovědný auditor Ing. Luboš Marek

zapsaný v seznamu auditorů

Komory auditorů České republiky pod číslem audit. oprávnění 469  
za společnost PKM AUDIT Consulting s.r.o.

## O b s a h

### Obsah:

Zpráva nezávislého auditora o auditu účetní závěrky  
Výrok auditora  
Základ pro výrok  
Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě  
Odpovědnost vedení Společnosti za účetní závěrku  
Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky  
Zpráva o jiných požadavcích stanovených zákony nebo předpisy  
Identifikace auditora

### Přílohy:

Rozvaha  
Výkaz zisku a ztráty  
Příloha k účetní závěrce včetně CF  
Výroční zpráva  
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA O AUDITU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Představenstvo společnosti **Český porcelán, akciová společnost**

### VÝROK AUDITORA

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti **Český porcelán, akciová společnost** („Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2016, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 2 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2016 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2016 v souladu s českými účetními předpisy.

**Výrok zní**

**BEZ VÝHRAD**

### 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**

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či 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.

Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

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. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

## **ODPOVĚDNOST PŘEDSTAVENSTVA 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 představenstvo.



## 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 vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti 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, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost 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 trvat nepřetržitě. 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 trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- 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 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.

## Zpráva o jiných požadavcích stanovených zákony nebo předpisy

### OVĚŘENÍ ZPRÁVY O PROPOJENÝCH OSOBÁCH

Prověřili jsme též věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **Český porcelán, akciová společnost** k 31.12.2016. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědné vedení společnosti **Český porcelán, akciová společnost** Naším úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy vztahujícími se k prověre a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abychom plánovali a provedli prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit zprávy o vztazích jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti **Český porcelán, akciová společnost** k 31.12.2016.

Název auditorské společnosti: **PKM AUDIT Consulting s.r.o.**  
Adresa sídla: **Národní 43/365, Praha 1, PSČ 11000**

Evidenční číslo auditorské společnosti: **454**

Jméno a příjmení auditora odpovědného za provedení auditu jménem auditorské společnosti:

**Ing. Luboš Marek**

Evidenční číslo statutárního auditora: **469**

Datum zprávy auditora: 24.5.2017

Podpis auditora:

  
.....

Razítko:

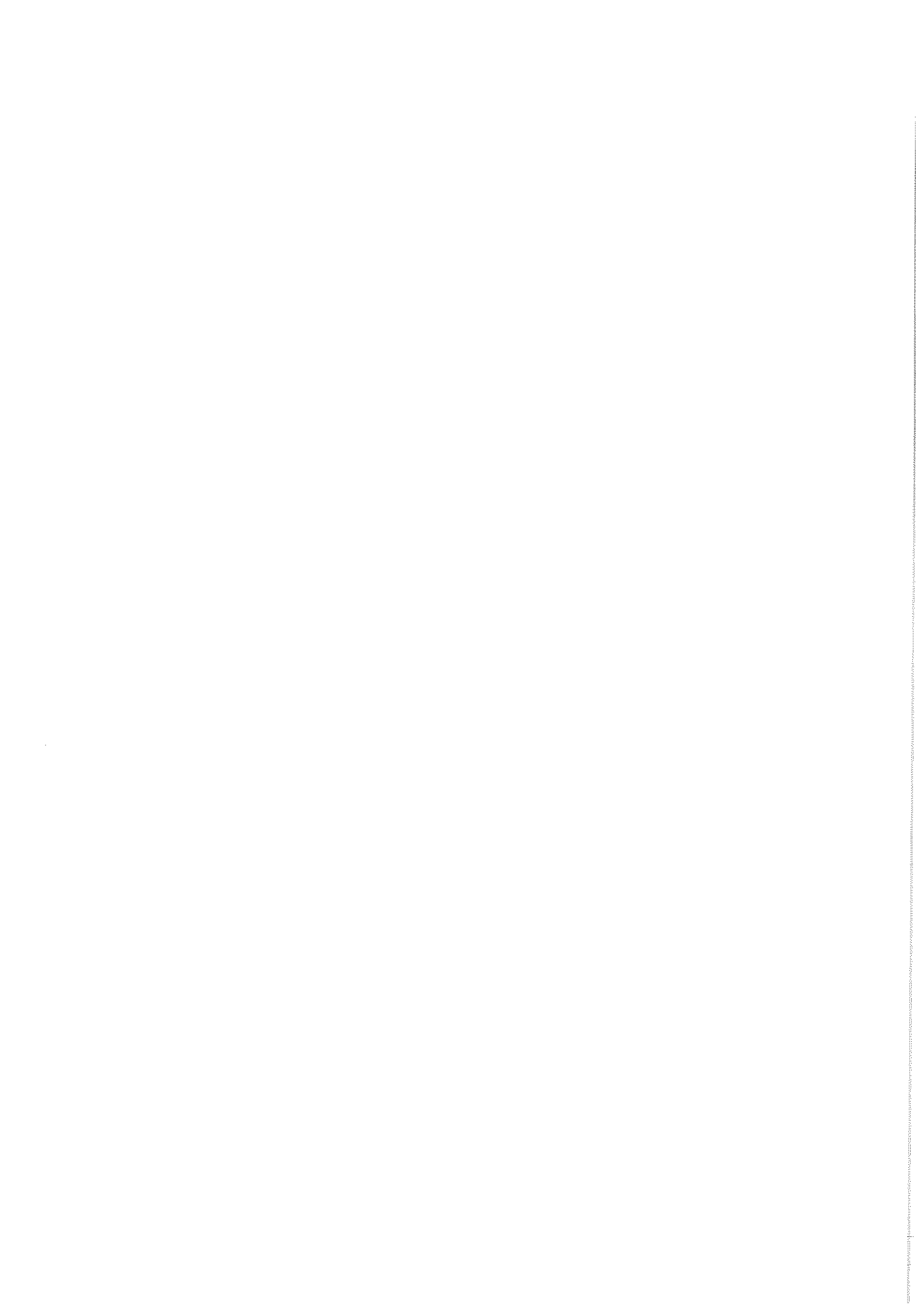


#### **Rozdělovník**

- 3x příjemce                      Český porcelán, akciová společnost
- 1x zpracovatel                 auditor – PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Zpráva auditora byla předána společnosti Český porcelán, akciová společnost a byla projednána za účasti

představenstva společnosti



Společnost : Český porcelán, a. s.  
Sídlo : Tovární 605/17  
IČ : 00174238

# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA 2016

## OBSAH

1. Rozvaha
2. Výkaz zisku a ztráty
3. Příloha vysvětlující a doplňující vybrané informace
4. Přehled o peněžních tocích
5. Přehled o změnách vlastního kapitálu



Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb. ve znění pozdějších  
předpisů

**ROZVAHA  
(BALANCE)**  
31.12.2016  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
Český porcelán, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky  
Tovární 605/17  
Dubí  
417 01

IČ
00174238

označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min. úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	<b>AKTIVA CELKEM (ř. 2 + 3 + 37 + 74)</b>	<b>001</b>	<b>415 515</b>	<b>260 474</b>	<b>155 041</b>	<b>166 261</b>
<b>A.</b>	<b>Pohledávky za upsaný základní kapitál</b>	<b>002</b>			<b>0</b>	
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek (ř. 4 + 14 + 27)</b>	<b>003</b>	<b>337 079</b>	<b>253 730</b>	<b>83 349</b>	<b>85 929</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 5 + 6 + 9 + 10 + 11)</b>	<b>004</b>	<b>6 772</b>	<b>6 702</b>	<b>70</b>	<b>67</b>
1	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	005			0	
2.	<b>Ocenitelná práva (ř. 7 + 8)</b>	<b>006</b>	<b>2 527</b>	<b>2 527</b>	<b>0</b>	<b>67</b>
2. 1.	Software	007	2 527	2 527	0	67
2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008			0	
3.	Goodwill	009			0	
4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	4 175	4 175	0	
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek (ř. 12 + 13)</b>	<b>011</b>	<b>70</b>	<b>0</b>	<b>70</b>	<b>0</b>
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	012			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	70		70	
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek (ř. 15 + 18 + 19 + 20 + 24)</b>	<b>014</b>	<b>330 250</b>	<b>246 973</b>	<b>83 277</b>	<b>85 860</b>
1.	<b>Pozemky a stavby (ř. 16 + 17)</b>	<b>015</b>	<b>169 220</b>	<b>126 542</b>	<b>42 678</b>	<b>46 063</b>
1. 1.	Pozemky	016	6 237		6 237	6 237
1. 2.	Stavby	017	162 983	126 542	36 441	39 826
2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	155 744	120 431	35 313	38 862
3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	019			0	
4.	<b>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek (ř. 21 + 22 + 23)</b>	<b>020</b>	<b>850</b>	<b>0</b>	<b>850</b>	<b>850</b>
4. 1.	Pěstitelské celky trvalých porostů	021			0	
4. 2.	Dospělá zvířata a jejich skupiny	022			0	
4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	850		850	850
5.	<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (ř. 25 + 26)</b>	<b>024</b>	<b>4 436</b>	<b>0</b>	<b>4 436</b>	<b>85</b>
5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025			0	
5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	4 436		4 436	85
<b>B. III.</b>	<b>Dlouhodobý finanční majetek (ř. 28 + 29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34)</b>	<b>027</b>	<b>57</b>	<b>55</b>	<b>2</b>	<b>2</b>
1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	028			0	
2.	Zápůjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba	029			0	
3.	Podíly - podstatný vliv	030			0	
4.	Zápůjčky a úvěry - podstatný vliv	031			0	
5.	Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly	032	57	55	2	2
6.	Zápůjčky a úvěry - ostatní	033			0	
7.	<b>Ostatní dlouhodobý finanční majetek (ř. 35 + 36)</b>	<b>034</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7. 1.	Jiný dlouhodobý finanční majetek	035			0	
7. 2.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	036			0	



označení a	AKTIVA b	řád. c	Běžné účetní období			Min.úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
C.	Oběžná aktiva (ř. 38 + 46 + 68 + 71)	037	77 288	6 744	70 544	78 940
C. I.	Zásoby (ř. 39 + 40 + 41 + 44 + 45)	038	35 497	2 599	32 898	34 642
C. I. 1.	Materiál	039	4 434	329	4 105	4 065
2.	Nedokončená výroba a polotovary	040	17 596	967	16 629	17 768
3.	Výrobky a zboží (ř. 42 + 43)	041	13 467	1 303	12 164	12 809
3. 1.	Výrobky	042	10 158	1 104	9 054	8 949
3. 2.	Zboží	043	3 309	199	3 110	3 860
4.	Mladá a ostatní zvířata a jejich skupiny	044			0	
5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	045			0	
C. II.	Pohledávky (ř. 47 + 57)	046	16 481	4 145	12 336	14 664
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky (ř. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 )	047	0	0	0	0
1. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	048			0	
1. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	049			0	
1. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	050			0	
1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051			0	
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní (ř. 53 + 54 + 55 + 56)	052	0	0	0	0
5. 1.	Pohledávky za společníky	053			0	
5. 2.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	054			0	
5. 3.	Dohadné účty aktivní	055			0	
5. 4.	Jiné pohledávky	056			0	
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky (ř. 58 + 59 + 60 + 61)	057	16 481	4 145	12 336	14 664
2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	15 395	4 145	11 250	13 650
2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	059			0	
2. 3.	Pohledávky - podstatný vliv	060			0	
2. 4.	Pohledávky - ostatní (ř. 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67)	061	1 086	0	1 086	1 014
4. 1.	Pohledávky za společníky	062			0	
4. 2.	Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	062			0	
4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	24		24	
4. 4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	065	977		977	745
4. 5.	Dohadné účty aktivní	066			0	150
4. 6.	Jiné pohledávky	067	85		85	119
C. III.	Krátkodobý finanční majetek (ř. 69 + 70)	068	0	0	0	0
C. III. 1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	069			0	
2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	070			0	
C. IV.	Peněžní prostředky (ř. 72 + 73)	071	25 310	0	25 310	29 634
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	072	476		476	660
2.	Peněžní prostředky na účtech	073	24 834		24 834	28 974
D.	Časové rozlišení aktiv (ř. 75 + 76 + 77)	074	1 148	0	1 148	1 392
D. 1.	Náklady příštích období	075	677		677	1 010
2.	Komplexní náklady příštích období	076			0	
3.	Příjmy příštích období	077	471		471	382





označení a	PASIVA b	řád. c	Běžné úč. období 5	Min.úč. období 6
	<b>PASIVA CELKEM (ř. 79 + 101 + 141)</b>	078	155 041	166 261
A.	<b>Vlastní kapitál (ř. 80 + 84 + 92 + 95 + 99 + 100)</b>	079	139 102	150 827
A. I.	<b>Základní kapitál (ř. 81 + 82 + 83)</b>	080	101 619	101 668
1.	Základní kapitál	081	102 109	102 109
2.	Vlastní podíly (-)	082	-490	-441
3.	Změny základního kapitálu	083		
A. II.	<b>Ážio a kapitálové fondy (ř. 85 + 86)</b>	084	1 984	1 984
1.	Ážio	085	159	159
2.	<b>Kapitálové fondy (ř. 87 + 88 + 89 + 90 + 91)</b>	086	1 825	1 825
2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	087	1 825	1 825
2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+-)	088		
2. 3.	Oceňovací rozdíly z přecenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	089		
2. 4.	Rozdíly z přeměn obchodních korporací (+-)	090		
2. 5.	Rozdíly z ocenění při přeměnách obchodních korporací (+-)	091		
A. III.	<b>Fondy ze zisku (ř. 93 + 94)</b>	092	46 283	46 825
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	093	20 617	20 617
2.	Statutární a ostatní fondy	094	25 666	26 208
A. IV.	<b>Výsledek hospodaření minulých let (ř. 96 + 97 + 98)</b>	095	279	1 131
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	096		3 775
2.	Neuhrazená ztráta minulých let	097		
3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	098	279	-2 644
A. V.	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) (VZZ ř. 55)</b>	099	-11 063	-781
A. VI.	<b>Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)</b>	100		
B. + C.	<b>Cizí zdroje (ř. 102 + 107)</b>	101	15 937	15 246
B.	<b>Rezervy (ř. 103 + 104 + 105 + 106)</b>	102	800	0
B. 1.	Rezerva na důchody a podobné závazky	103		
2.	Rezerva na daň z příjmů	104		
3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	105		
4.	Ostatní rezervy	106	800	
C.	<b>Závazky (ř. 108 + 123)</b>	107	15 137	15 246
C. I.	<b>Dlouhodobé závazky (ř. 109 + 112 + 113 + 114 + 115 + 116 + 117 + 118 + 119)</b>	108	1 873	1 711
I. 1.	<b>Vydané dluhopisy (ř. 110 + 111)</b>	109	0	0
I. 1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy	110		
1. 2.	Ostatní dluhopisy	111		
I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	112		26
3.	Dlouhodobé přijaté zálohy	113		
4.	Závazky z obchodních vztahů	114		
5.	Dlouhodobé směnky k úhradě	115		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	116		
7.	Závazky - podstatný vliv	117		
8.	Odložený daňový závazek	118	1 727	1 337
9.	Závazky - ostatní (ř. 120 + 121 + 122)	119	146	348
9. 1.	Závazky ke společníkům	120		
9. 2.	Dohadné účty pasivní	121		
9. 3.	Jiné závazky	122	146	348



označ.	PASIVA		řád.	Běžné úč.	Min.úč.
a	b		c	5	6
C. II.	Krátkodobé závazky (ř. 124 + 127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132 + 133)		123	13 264	13 535
II. 1.	Vydané dluhopisy (ř. 125 + 126)		124	0	0
1. 1.	Vyměnitelné dluhopisy		125		
1. 2.	Ostatní dluhopisy		126		
II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím		127		
3.	Krátkodobé přijaté zálohy		128	1 647	1 795
4.	Závazky z obchodních vztahů		129	3 400	3 090
5.	Krátkodobé směnky k úhradě		130		
6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		131		
7.	Závazky - podstatný vliv		132		
8.	Závazky ostatní (ř. 134 + 135 + 136 + 137 + 138 + 139 + 140)		133	8 217	8 650
8. 1.	Závazky ke společníkům		134	159	161
2.	Krátkodobé finanční výpomoci		135		
3.	Závazky k zaměstnancům		136	3 646	3 691
4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění		137	2 656	2 297
5.	Stát - daňové závazky a dotace		138	608	1 419
6.	Dohadné účty pasivní		139	1 148	1 082
7.	Jiné závazky		140		
D.	Časové rozlišení (ř. 142 + 143)		141	2	188
1.	Výdaje příštích období		142	2	188
2.	Výnosy příštích období		143		
*					
*					
Právní forma účetní jednotky :			Akciová společnost		
Předmět podnikání nebo jiné činnosti :			Výroba, obchod a služby neuvedené v příl. 1 až 3 ŽŽ		
Okamžik sestavení	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou			
20.3.2017	V. Kohlová 	Ing. Vladimír Feix, dr. h. c. 			



Zpracováno v souladu s vyhláškou  
č. 500/2002 Sb. ve znění  
pozdějších předpisů

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

k  
( v celých tisících Kč )  
31.12.2016

IČ

00174238

Obchodní firma nebo jiný  
název účetní jednotky  
Český porcelán, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky



Tovární 605/17

Dubí

417 01

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	136 201	134 730
II.	Tržby za prodej zboží	02	13 423	13 921
A.	Výkonová spotřeba (ř. 4 + 5 + 6)	03	72 006	68 192
1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	04	3 329	3 388
2.	Spotřeba materiálu a energie	05	48 832	45 481
3.	Služby	06	19 845	19 323
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	07	969	2 300
C.	Aktivace (-)	08	-2 324	-3 236
D.	Osobní náklady (ř. 10 + 11)	09	78 021	73 987
1.	Mzdové náklady	10	58 289	55 325
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady (ř. 12 + 13)	11	19 732	18 662
2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	19 017	17 897
2. 2.	Ostatní náklady	13	715	765
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti (ř. 15 + 18 + 19)	14	9 103	6 443
1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku (ř. 15+17)	15	8 511	7 036
1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	16	8 511	7 036
1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	17		
2.	Úpravy hodnot zásob	18	162	-413
3.	Úpravy hodnot pohledávek	19	430	-180
III.	Ostatní provozní výnosy (ř. 21 + 22 + 23)	20	431	1 160
1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	21		46
2.	Tržby z prodaného materiálu	22	376	451
3.	Jiné provozní výnosy	23	55	663
F.	Ostatní provozní náklady (ř. 25 + 26 + 27 + 28 + 29)	24	1 946	2 183
1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25		12
2.	Zůstatková cena prodaného materiálu	26	39	56
3.	Daně a poplatky	27	584	594
4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28		
5.	Jiné provozní náklady	29	1 323	1 521
*	Provozní výsledek hospodaření (ř. 1 + 2 - 3 - 7 - 8 - 9 - 14 + 20 - 24)	30	-9 666	-58



Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			sledovaném 1	minulém 2
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly (ř. 32+33)	31	0	0
1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	32		
2.	Ostatní výnosy z podílů	33		
G.	Náklady vynaložené na prodané podíly	34		
V.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku (ř.36+37)	35	0	2
1.	Výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku - ovládaná nebo ovládající osoba	36		
2.	Ostatní výnosy z ostatního dlouhodobého finančního majetku	37		2
H.	Náklady související s ostatním dlouhodobým finančním majetkem	38		
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy (ř. 40+41)	39	45	67
1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	40		
2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	45	67
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti	42	800	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady (ř. 44 + 45)	43	25	51
1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	44		
2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	25	51
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	579	1 022
K.	Ostatní finanční náklady	47	805	1 466
*	Finanční výsledek hospodaření (ř. 31-34+35-38+39-42-43+46-47)	48	-1 006	-426
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (ř. 30 + 48)	49	-10 672	-484
L.	Daň z příjmů (ř. 51 + 52)	50	391	297
1.	Daň z příjmů splatná	51		
2.	Daň z příjmů odložená	52	391	297
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) (ř. 49 - 50)	53	-11 063	-781
M.	Převod podílu na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	54		
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (ř. 53 - 54)	55	-11 063	-781
*	Čistý obrát za účetní období = I.+II.+III.+IV.+V.+VI.+VII. (ř. 1 + 2 + 20 + 31 + 35 + 39 + 46)	56	150 679	150 902
Okamžik sestavení 20.3.2017	Podpisový záznam osoby odpovědné za sestavení účetní závěrky V. Kohlová 	Podpisový záznam statutárního orgánu nebo fyzické osoby, která je účetní jednotkou Ing. Vladimír Feix, dr. h. c. 		



# Český porcelán, akciová společnost

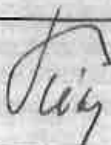
## Příloha

tvořící součást účetní závěrky

za období od 1.1.2016 do 31. 12. 2016

pro střední účetní jednotky

podle Zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a Vyhlášky č. 500/2002 Sb.  
v aktuálním znění

Sestaveno dne:	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky:
20. 03. 2017	





**Obsah:**

<b>1. Obecné vysvětlivky k příloze</b> .....	<b>4</b>
<b>2. Obecné údaje o účetní jednotce</b> .....	<b>4</b>
2.1. Popis účetní jednotky .....	4
<b>3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)</b> .....	<b>7</b>
3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b).....	7
3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c).....	7
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností .....	8
3.2.2. Nakupované zásoby .....	8
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností .....	8
3.2.4. Cenné papíry a podíly .....	8
3.2.5. Deriváty .....	8
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty.....	8
3.2.7. Odložená daň .....	8
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvrátat.....	8
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období .....	8
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii).....	8
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše .....	8
a) Dlouhodobý nehmotný majetek .....	8
b) Dlouhodobý hmotný majetek.....	8
c) Opravné položky u zásob.....	8
d) Opravné položky u pohledávek .....	8
e) Opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku .....	8
3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody.....	8
3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování.....	9
3.2.14. Způsob uplatnění při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu .....	9
3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c).....	9
3.2.16. Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3).....	9
<b>4. Doplnující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)</b> .....	<b>9</b>
4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázány samostatně.....	9
4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6).....	10
5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek .....	10
5.1.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku.....	10
5.1.2. Opravné položky a oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku.....	10
5.1.3. Zůstatková cena dlouhodobého nehmotného majetku .....	11
5.2. Dlouhodobý hmotný majetek .....	11
5.2.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku.....	11
5.2.2. Oprávky, opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku .....	11
5.2.3. Zůstatková cena dlouhodobého hmotného majetku – stav ke konci období.....	12
5.3. Dlouhodobý finanční majetek .....	12
5.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého finančního majetku .....	12
5.3.2. Oprávky a opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku .....	12
5.3.3. Zůstatková cena dlouhodobého finančního majetku.....	13
5.3.4. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry.....	13
5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu) .....	13
6.1. Pohledávky.....	14
6.1.1. Pohledávky podle splatnosti, výše opravných položek.....	14
6.2. Závazky.....	16
6.2.1. Závazky podle splatnosti.....	16



<b>7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek.....</b>	<b>18</b>
<b>8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu.....</b>	<b>18</b>
<b>9. Rezervy .....</b>	<b>18</b>
9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva.....	18
9.2. Zákonné (daňové) rezervy.....	18
9.3. Účetní rezervy – nedaňové.....	19
<b>10. Časové rozlišení.....</b>	<b>19</b>
<b>11. Dotace .....</b>	<b>19</b>
<b>12. Výnosy mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g).....</b>	<b>20</b>
12.1. Výnosy tuzemské.....	20
<b>13. Náklady mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g).....</b>	<b>20</b>
<b>14. Odložená daň – zůstatek, rozdíl k zaúčtování.....</b>	<b>20</b>
<b>15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj .....</b>	<b>20</b>
<b>16. Daň z příjmů - výpočet.....</b>	<b>21</b>
16.1. Výpočet (odhad) ročních daní ( tis. Kč):.....	21
16.2. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období.....	21
<b>17. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy).....</b>	<b>21</b>
<b>18. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti (Vyhláška, § 39, odst. 14) .....</b>	<b>21</b>
<b>19. Přehled o peněžních tocích .....</b>	<b>21</b>
<b>20. Přílohy.....</b>	<b>22-23</b>



## 1. Obecné vysvětlivky k příloze

- Tato příloha k účetní závěrce je sestavena v souladu se zákonem o účetnictví č. 563/1991 Sb. v platném znění (dále jen ZoÚ) a vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění (dále jen Vyhláška)
- Střední účetní jednotka uvádí údaje na základě Vyhlášky, a to dle § 39 odst. 1 a § 39b odst. 1 – 8
- Pokud nemusí střední účetní jednotka uvádět některé údaje dle předchozích bodů, vynechání těchto údajů uvede v příloze (v příloze jsou tyto části výrazně odlišeny)
- Peněžní údaje jsou v tisících Kč, pokud není uvedeno jinak
- V příloze jsou uváděny údaje za minulé účetní období, jsou-li srovnatelné s údaji za běžné účetní období.
- Společnost Český porcelán, a. s. je dále jen uváděna pod pojmem „společnost“.
- V případě, že společnost má jiné účetní období (hospodářský rok), uvede toto období na titulní straně („za období od.... do.....“) a v tabulce 2.1. a)

## 2. Obecné údaje o účetní jednotce

### 2.1. Popis účetní jednotky

#### a) Základní údaje (§ 18 odst. 3 ZoÚ)

<b>Firma (název):</b>	Český porcelán, akciová společnost
<b>IČ:</b>	00174238
<b>Den vzniku či den zahájení činnosti:</b>	15. 03. 1991
<b>Sídlo:</b>	Tovární 605/17, 417 01 Dubí
<b>Místo podnikání, liší-li se od sídla účetní jednotky</b>	
<b>Právní forma:</b>	Akciová společnost
<b>Společnost vedena u soudu, oddíl, vložka:</b>	Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101
<b>Hospodářský rok:</b>	od do
<b>Předmět podnikání dle OR (jen hlavní, realizované činnosti):</b>	výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
	hostinská činnost
	vedení účetnictví, vedení daňové evidence
	silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí, - osobní provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
	pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
<b>Základní kapitál:</b>	102 108 450,- Kč

Poznámka: v případě běžného účetního období (1-12) se řádek „Hospodářský rok“ nevyplňuje  
Zdroj podkladů: výpis z OR





- b) změny a dodatky provedené v uplynulém účetním období v obchodním rejstříku a zásadní změny v organizační struktuře

V roce 2016 neprovedla společnost žádné významné změny v zápisu do obchodního rejstříku ani v organizační struktuře společnosti.

Zdroj podkladů: výpis z OR, návrh na změnu v OR

- c) údaje o konsolidačním celku (Vyhláška - § 39b, odst. 1-5)

Údaje o výši vlastního kapitálu a hospodářském výsledku nemusí být uvedeny, pokud se týkají přidružené účetní jednotky, která nemá povinnost zveřejňovat účetní závěrku (Vyhláška - § 39b, odst. 2). - nutno uvést, že tyto údaje nejsou uvedeny.

- ca) společnost není součástí konsolidačního celku

- d) údaje o vydaných akcích a změnách podílů během účetního období (Vyhláška - § 39b, odst. 6a).

#### AKCIE

Druh	Počet	Jmenovitá/účetní hodnota v Kč

V roce 2016 nebyly společností vydány akcie.

#### PODÍLY/změny

Druh	Počet	Jmenovitá/účetní hodnota v Kč

V roce 2016 nedošlo ve společnosti ke změnám podílů.

- e) údaje o vyměnitelných dluhopisech nebo podobných cenných papírech nebo právech (Vyhláška - § 39b, odst. 6b)

Počet	Rozsah práv

Společnost nevlastní dluhopisy.

- f) údaje o zaměstnancích (Vyhláška - § 39, odst. 1i, § 39b, odst. 6c) a o výši odměn členům řídicích, kontrolních, případně správních orgánů (Vyhláška - § 39b, odst. 6d)

Účetní jednotka uvede průměrný přepočtený stav zaměstnanců během účetního období a z toho členů řídicích orgánů, s uvedením výše osobních nákladů, které byly vynaloženy na zaměstnance a z toho na členy řídicích orgánů. Dále uvede odměny osobám, které jsou statuárním orgánem, členy statuárních a dozorčích orgánů, jakož i výše vzniklých nebo sjednaných penzijních *dluhů* bývalých členů vyjmenovaných orgánů. Uvádějí se pouze souhrnné údaje.

Struktura	Průměrný přečtený počet	Mzdové náklady	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	Ostatní náklady
	běžné období	běžné období	běžné období	běžné období
1. Zaměstnanci	257	56 969	18 618	713
2. Z toho řídící pracovníci *)	6	5 874	1 717	25
3. Statutární orgány	3	898	256	0
4. Dozorčí orgány	3	422	144	2
5. Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních dluhů bývalých členů výše uvedených orgánů	0	0	0	0

\*) za řídící pracovníky se považují především ředitelé, náměstci a vedoucí organizačních složek  
Vysvětlivky:

Průměrný přečtený počet – přečtený počet na plný úvazek

Mzdové náklady - skutečnost (ř. 10 VZZ), Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění (ř. 12 VZZ), Ostatní náklady (ř. 13 VZZ)

Zdroj podkladů: mzdová evidence, analytická evidence

g) informace o navrhovaném rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty nebo v příslušných případech o rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty pro plánovanou valnou hromadu společnosti (Vyhláška - § 39b, odst. 6e)

Návrh na vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016

Výsledek hospodaření za rok 2016 ztráta	-11 063 432,37 Kč
Úhrada ztráty z rezervního fondu tvořeného nad limit	11 063 432,37 Kč
Převod na účet HV ve schvalovacím řízení z Rezervního fondu tvořeného nad limit	679 688,06 Kč
Převod na účet HV ve schvalovacím řízení z Ostatního fondu	694 686,94 Kč
<b>K dispozici akcionářům</b>	<b>1 374 375,00 Kč</b>
Příděl do sociálního fondu dle kolektivní smlouvy – 2,5 % z plánovaných mezd	-1 374 375,00 Kč

h) údaje o výši záloh, závdavků, zápůjček, úvěrech (Vyhláška - § 39, odst. 1f)

Společnost uvede výši záloh, závdavků, zápůjček a úvěrů poskytnutých členům řídicích, kontrolních a případně správních orgánů s uvedením úrokové sazby, hlavních podmínek a všech dosud splacených, odepsaných nebo prominutých částek a poskytnutá zajištění a ostatní plnění těmto osobám; tyto údaje se uvádějí v souhrnné výši za každou kategorií osob.

	Druh závazků	Poskytnuto celkem	Splaceno během roku 2016	Odepsané-prominuté	Zůstatek-nesplacené	Úroková sazba v %
<b>Statutární orgán:</b>						
Zálohy – úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE						
<b>Dozorčí orgán:</b>						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE						
<b>Vedení:</b>						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE						
<b>Společníci:</b>						
Zálohy- úvěry – zápůjčky-záruky – ostatní DLE SPECIFIKACE						

V roce 2016 neobdrželi členové statutárních orgánů, členové řídicích, kontrolních a popř. správních orgánů žádné zápůjčky, úvěry, přiznané záruky, zálohy ani další výhody.



### 3. Informace o použitých účetních metodách, obecných účetních zásadách a způsobech oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b, c)

#### 3.1. Použité účetní metody mající významný vliv pro posouzení situace podniku a jejich změny (Vyhláška - § 39, odst. 1b)

Společnost používá pouze účetní metody a postupy stanovené vyhláškou č. 500/2002 Sb. v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele. Společnost nepoužívá zvláštní metody, které by nebyly popsány níže a měly vliv na posouzení situace společnosti. Účetní závěrka k datu 31.12.2016 podléhá dle platných norem auditu. Níže uvedené metody vyplývají z vnitřních směrnic účetní jednotky.

Podstatné změny ve způsobu oceňování, postupů odpisování a postupů účtování oproti předcházejícímu účetnímu období s uvedením důvodů těchto změn a s vyčíslením peněžních částek těchto změn ovlivňujících výši majetku, závazků a výsledku hospodaření, je-li to reálné stanovit (viz § 7 odst. 5 zákona).

#### Změna v oceňování zásob vytvořených vlastní činností a nedokončená výroby

Na základě změn ve vyhlášce č. 500/2002 Sb., které se týkají oceňování vlastní výroby od 01. 01. 2016, upravujeme způsob oceňování tímto způsobem:

Volbu metody ocenění provedeme s ohledem na povinnosti stanovené zákonem, zejména s respektováním principu významnosti, věrného a poctivého obrazu.

Pokud bychom provedly ocenění zásob ve stavu k 01. 01. 2016 a tyto by v roce 2016 nebyly prodány, nebo jen zčásti, došlo by k situaci, že dojde ke zdanění celého oceňovacího rozdílu (z celých zásob k 01. 01. 2016) a při tom tyto zásoby nebudou ještě prodány a tedy dopad odpisu hodnoty zásob ve zvýšené hodnotě po přecenění by se nepromítl, došlo by ke zkrácení daňové povinnosti a účetnictví. Z uvedených skutečností se jeví jako opodstatněné, aby se změnila úroveň oceňování výrobků vyrobených po datu účinnosti vyhlášky tedy po 01. 01. 2016.

#### Metoda ocenění pro rok 2016 a 2017:

1. Porovnat stav zásob vlastní výroby v členění nedokončená výroba a ostatní (polotovary, výrobky a zboží vlastní výroby) k 31. 12. se stavem k 01. 01.
2. V případě přírůstku stavu zásob se tento ocení koeficientem zjištěným z podílu výrobní režie a přímých nákladů.

Výpočet koeficientu:

a) náklady celkem výrobních středisek – náklady přímé výrobních středisek = náklady režijní výrobních středisek

b) koeficient =  $\frac{\text{výrobní režie}}{\text{přímé náklady}}$

#### Metoda ocenění platná od roku 2018:

Od 01. 01. 2018 společnost přejde na programově nové ocenění s tím, že se plánovaný nárůst cen promítne přiměřeně do hospodaření (ocení se celé zásoby vlastní výroby dle nových pravidel včetně výrobní režie) a zruší se případné oceňovací rozdíly z let 2016 a 2017.

#### 3.2. Oceňování (Vyhláška - § 39, odst. 1b,c)

Účetní jednotka uvede, zda příslušnou položku vykazuje a využívá (ANO/NE); v případě, že ano, uvede použitý způsob nebo metodu oceňování/použití.



Č. + Položka	ANO NE	Použitý způsob-metoda	Poznámka
3.2.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek vyrobený vlastní činností	NE		
3.2.2. Nakupované zásoby	ANO	skutečné pořizovací ceny s použitím metody váženého aritmetického průměru, včetně nákladů s pořízením souvisejících	
3.2.3. Zásoby vytvořené vlastní činností	ANO	přímé náklady, které zahrnují přímé materiálové náklady, přímou spotřebu energií a přímé osobní náklady	viz. bod 3.1.
3.2.4. Cenné papíry a podíly	ANO	pořizovací cena vč. emisního ážita, součástí jsou náklady s pořízením spojené, součástí nejsou náklady na jejich financování a náklady spojené s jejich držbou	
3.2.5. Deriváty	NE		
3.2.6. Části majetku a závazků/případně dluhů zajištěných deriváty	NE		
3.2.7. Odložená daň	ANO	rozdíl mezi ZC daňovou a ZC účetní dlouhodobého majetku, opravná položka k zásobám, opravná položka k dlouhodobému majetku a rezerva na kurzové ztráty, s principem opatrnosti byly z výpočtu vyloučeny opravné položky k pohledávkám	Odložený daňový závazek 1 727 tis. Kč
3.2.8. Příchovky a přírůstky zvířat	NE		
3.2.9. Stanovení reprodukční pořizovací ceny u majetku oceněného v této ceně a pořízeného v průběhu účetního období	NE		
3.2.10. Vedlejší pořizovací náklady zahrnované do pořizovacích cen (nakupovaných zásob a zásob vyrobených ve vlastní režii)	ANO	např. poštovné, náklady na přepravu, provize	
3.2.11. Stanovení opravných položek k majetku s uvedením zdroje informací pro stanovení jejich výše	ANO	b) dlouhodobý majetek dle ocenění soudním znalcem, c) zásoby bez pohybu po dobu 24 měsíců ve výši 50 % u výrohků a materiálu ve výši 20 % u zboží na podnikových prodejnách d) dle Zákona o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů a účetní opravné položky dle rozboru pohledávek po lhůtě splatnosti e) neocňuje-li se cenný papír reálnou hodnotou a dochází-li k přechodnému snížení jeho hodnoty lze k němu tvořit opravnou položku	b) 45 tis. Kč c) 2 599 tis. Kč d) 4 145 tis. Kč e) 55 tis. Kč

### 3.2.12. Způsob stanovení odpisových plánů pro dlouhodobý majetek a použité odpisové metody

Účetní odpisy hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku jsou stanoveny na úrovni daňových odpisů dle odpisových skupin. Účetní odpisy se vypočítávají s přesností na měsíce. V odůvodněných



případech u významných technologických zařízení je odpisový plán stanoven lineárně v závislosti na předpokládané době využitelnosti.

### 3.2.13. Metoda evidence drobného majetku a jeho případného odepisování

Jako drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek označujeme všechny movité věci včetně osobních ochranných pomůcek a přenosných strojů a zařízení a dobou používání delší než 1 rok, ale nepřesahující pořizovací cenu předepsanou zákonem o dani z příjmů pro dlouhodobý majetek.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je veden v pomocné mimoúčetní a podrozvahové evidenci. Při zařazení je plně zúčtován do nákladů na účet Spotřeba drobného majetku.

Drobný dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v pořizovací ceně do 3 000,- Kč bez DPH je účtován přímo do spotřeby a není trvale evidován.

*Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice*

### 3.2.14. Způsob uplatněný při přepočtu údajů v cizích měnách na českou měnu

Majetek a závazky/případně dluhy se přepočítávají denním kurzem devizového trhu stanoveným ČNB a to k okamžiku ocenění.

*Zdroj podkladů: vnitropodnikové směrnice*

### 3.2.15. Způsob stanovení reálné hodnoty majetku a závazků (§ 39, odst. 1b, 4, 1c)

V případě potřeby stanovení reálné hodnoty majetku a závazků společnost použije ocenění posudkem znalce.

Reálnou hodnotou se oceňují zejména:

- majetek určený k prodeji
- některé cenné papíry
- majetek společnosti

### 3.2.16 Předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky (ZoÚ §7, odst. 3)

Účetní jednotka používá výše uvedené metody za předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

Účetní jednotka předpokládá, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti.

## 4. Doplňující informace k rozvaze a výkazu zisků a ztrát (Vyhláška - § 39, odst. 6h)

**4.1. Významné skutečnosti, které nelze z účetních výkazů vyčíst, protože v nich nejsou zahrnuty, nebo jsou kompenzovány s jinými položkami a nejsou vykázaný samostatně**

V roce 2016 nenastaly ve společnosti žádné takovéto významné skutečnosti.



4.2. Významné události, které se staly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky, tj. události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků/případně dluhů v okamžiku sestavení účetní závěrky a jejichž neuvedení by mohlo ovlivnit rozhodování uživatelů účetních informací (ZoÚ, § 19, odst. 6)

Společnost prověřila všechny oblasti určené vnitřní směrnici a vyplynulo, že mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné události.

## 5. Dlouhodobá aktiva (Vyhláška - § 39, odst. 5f)

### 5.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

#### 5.1.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2015	Přírůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				0
Software	2 527			2527
Ostatní ocenitelná práva				0
Goodwill				0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 175			4175
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		70		70
CELKEM	6702	70	0	6 772

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.  
Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Významné přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného majetku v hodnotě Kč:

- nebyly významné přírůstky a úbytky

#### 5.1.2. Opravné položky a oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				0
Software	2 460	67		2527
Ostatní ocenitelná práva				0
Goodwill				0
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	4 175			4175
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				0
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				0
CELKEM	6635	67	0	6 702

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.  
Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.





## 5.1.3. Zůstatková cena dlouhodobého nehmotného majetku

Zůstatková cena	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje		
Software	67	
Ostatní ocenitelná práva		
Goodwill		
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek		
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek		70
CELKEM	67	70

Zdroj: Rozvaha, řádky 005,007,008,009,010,012,013.

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.2. Dlouhodobý hmotný majetek

## 5.2.1. Přirůstky a úbytky dlouhodobého hmotného majetku

Pořizovací cena	Stav k 31.12.2015	Přirůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Pozemky	6 237			6 237
Stavby	162 184	936	137	162 983
Hmotné movité věci a jejich soubory	155 170	574		155 744
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				0
Pěstitelské celky trvalých porostů				0
Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	850			850
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý HM				0
Nedokončený dlouhodobý HM	85	4 351		4 436
CELKEM	324 526	5 861	137	330 250

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.2.2. Oprávky, opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2015	Přirůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Pozemky	0			0
Stavby	122 360	4 319	137	126 542
Hmotné movité věci a jejich soubory	116 306	4 125		120 431
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku				0
Pěstitelské celky trvalých porostů				0
Dospělá zvířata a jejich skupiny				0
Jiný dlouhodobý hmotný majetek				0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý HM				0
Nedokončený dlouhodobý HM				0
CELKEM	238 666	8 444	137	246 973

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.2.3. Zůstatková cena dlouhodobého hmotného majetku – stav ke konci období

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Pozemky	6 237	6 237
Stavby	39 824	36 441
Hmotné movité věci a jejich soubory	38 864	35 313
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku		
Pěstitelské celky trvalých porostů		
Dospělá zvířata a jejich skupiny		
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	850	850
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý HM		
Nedokončený dlouhodobý HM	85	4 436
CELKEM	85 860	83 277

Zdroj: Rozvaha, řádky 016,017,018,019,021,022,023,025,026.

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.3. Dlouhodobý finanční majetek

## 5.3.1. Přírůstky a úbytky dlouhodobého finančního majetku

Porizovací cena	Stav k 31.12.2015	Přírůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Podíly-ovládaná nebo ovládající osoba				0
Zápůjčky a úvěry-ovládaná nebo ovládající osoba				0
Podíly-podstatný vliv				0
Zápůjčky a úvěry-podstatný vliv				0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	57			57
Zápůjčky a úvěry-ostatní				0
Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
CELKEM	57	0	0	57

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036. Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.3.2. Oprávky a opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku

Oprávky a opravné položky	Stav k 31.12.2015	Přírůstky 2016	Úbytky 2016	Stav k 31.12.2016
Podíly-ovládaná nebo ovládající osoba				0
Zápůjčky a úvěry-ovládaná nebo ovládající osoba				0
Podíly-podstatný vliv				0
Zápůjčky a úvěry-podstatný vliv				0
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	55			55
Zápůjčky a úvěry-ostatní				0
Jiný dlouhodobý finanční majetek				0
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek				0
CELKEM	55	0	0	55

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.





## 5.3.3. Zůstatková cena dlouhodobého finančního majetku

Zůstatková cena	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Podíly-ovládaná nebo ovládající osoba		
Zápůjčky a úvěry-ovládaná nebo ovládající osoba		
Podíly-podstatný vliv		
Zápůjčky a úvěry-podstatný vliv		
Ostatní dlouhodobé cenné papíry	2	2
Zápůjčky a úvěry-ostatní		
Jiný dlouhodobý finanční majetek		
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek		
<b>CELKEM</b>	<b>2</b>	<b>2</b>

Zdroj: Rozvaha, řádky 028-033,035,036.

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

## 5.3.4. Dlouhodobý finanční majetek a cenné papíry

Počet a jmenovitá hodnota dlouhodobých majetkových cenných papírů a majetkových účastí v tuzemsku a v zahraničí podle jednotlivých druhů a emitentů a přehled o finančních výnosech z nich plynoucích.

## 5.3.4.1. Přehled CP a účastí v ovládaných a řízených podnicích

	Podíl na základ. kapitálu v %	hodnota CP vykázaná k 31.12.2016	hodnota CP vykázaná k 31.12.2015
<b>AAA, a.s.</b>			
opravná položka 2016:	X		X
<b>BBB, s.r.o.</b>			
opravná položka 2016:	X		X
	X		

1) nejsou-li opravné položky, není nutno uvádět nuly

Zdroj podkladů: dokladová inventura

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

## 5.3.4.2. Přehled CP a účastí v podnicích pod podstatným vlivem

	Podíl na základ. kapitálu v %	hodnota CP vykázaná k 31.12.2016	hodnota CP vykázaná k 31.12.2015
<b>Společnost A</b>			
opravná položka 2016:	X		X
<b>Společnost B</b>			
opravná položka 2016:	X		X

1) nejsou-li opravné položky, není nutno uvádět nuly

Zdroj podkladů: dokladová inventura

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

## 5.3.4.3. Přehled ostatních investičních cenných papírů a vkladů

	Podíl na základ. kapitálu v %	Cena pořízení (netto) 2016	Cena pořízení (netto) 2015
Zapsány v obchodním rejstříku v České republice			
Ostatní investice v ceně pořízení 500 tis. či méně	5 společností	57	57
opravná položka 2016:		55	55

1) nejsou-li opravné položky, není nutno uvádět nuly

Zdroj podkladů: dokladová inventura



## 5.3.4.4. Dlouhodobé zápůjčky

Dlužník	Termíny / podmínky	2016	Úrok v % 2016	2015	Úrok v % 2015

Zdroj podkladů: dokladová inventura

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

## 5.3.4.5. Jiný dl. finanční majetek má tuto strukturu

Jiný finanční majetek	2016	2015
Státní dluhopisy		
Ostatní dluhopisy		
Ostatní finanční majetek		

Zdroj podkladů: dokladová inventura

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

## 5.4. Neuhrazené splátky finančního pronájmu (leasingu)

Název předmětu leasingu (skupina majetku)	Neuhrazené splátky k 31.12.
Dopravní prostředky	
Stroje a zařízení	
Ostatní	
CELKEM	0

Řádek a sloupce s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Zdroj podkladů: dokladová inventura, evidence leasingu, vnitropodnikové směrnice

O této oblasti není ve společnosti účtováno.

## 6. Závazkové vztahy (Vyhláška - § 39, odst. 1d, e, h)

## 6.1. Pohledávky

## 6.1.1. Pohledávky podle splatnosti, výše opravných položek

## 6.1.1.1. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti nad 5 let

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	běžné období	mínulé období	běžné období	mínulé období	běžné období	mínulé období
Po splatnosti nad 5 let	1 940	1 917	1 940	1 917	0	0

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Komentář: Tyto pohledávky jsou řešeny soudní cestou. Opravné položky jsou vytvořeny do výše 100%.

## 6.1.1.2. Krátkodobé pohledávky (vazba na rozvahu)

Typ pohledávky	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pohledávky z obchodních vztahů	11 251	13 650	545	459
z toho: pohledávky určené k obchodování oceněné reálnou hodnotou				
Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba				
Pohledávky - podstatný vliv				
Pohledávky za společnosti				
Sociální zabezpečení a zdravotní pojištění				
Stát - daňové pohledávky	24	0		
Krátkodobé poskytnuté zálohy	977	745		
Dohadné účty aktivní	0	150		
Jiné pohledávky	85	119		
<b>CELKEM</b>	<b>12 337</b>	<b>14 664</b>	<b>545</b>	<b>459</b>

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Vazba na rozvahu: AKTIVA, C.II., ř. 58 – 67

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 6.1.1.3. Dlouhodobé pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti nad 5 let

Termíny splatnosti	Brutto hodnota		Opravná položka		Netto hodnota	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Po splatnosti nad 5 let					0	0

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

O této oblasti společnost neúčtuje.

## 6.1.1.4. Dlouhodobé pohledávky (vazba na rozvahu):

Typ pohledávky	Netto hodnota celkem		Z toho netto hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Pohledávky z obchodních vztahů				
Pohledávky-ovládaná nebo ovládající osoba				
Pohledávky - podstatný vliv				
Pohledávky za společnosti				
Dlouhodobé poskytnuté zálohy				
Dohadné účty aktivní				
Jiné pohledávky				
Odložená daňová pohledávka				
<b>CELKEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Zdroj podkladů: evidence pohledávek, vazba na rozvahu – AKTIVA - C II., ř. 048-056

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

O této oblasti společnost neúčtuje.



**6.1.1.5 Pohledávky kryté podle zástavního práva nebo jistěné jiným způsobem, např. ručením jiného subjektu, s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jejího nesplacení**

Pohledávky	Částka	Lhůta splatnosti	Popis záruky

Zdroj podkladů: dokladová inventura + analytická evidence

O této oblasti společnost neúčtuje.

## 6.2. Závazky

### 6.2.1. Závazky podle splatnosti

#### 6.2.1.1. Krátkodobé závazky/případně dluhy z obchodních vztahů po splatnosti nad 5 let

Termín splatnosti	Stav k 31.12.
Po splatnosti více než 5 let	0

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

#### 6.2.1.2. Krátkodobé závazky (vazba na rozvahu)

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Vyměnitelné dluhopisy				
Ostatní dluhopisy				
Závazky k úvěrovým institucím				
Krátkodobé přijaté zálohy	1 647	1 795		
Závazky z obchodních vztahů	3 400	3 090		
Krátkodobé směnky k úhradě				
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Závazky ke společníkům - ostatní	159	161		
Krátkodobé finanční výpomoci - ostatní				
Závazky k zaměstnancům - ostatní	3 646	3 691		
Závazky ze sociál.a zdravotního pojištění-ostatní	2 656	2 297		
Stát - daňové závazky a dotace - ostatní	608	1 419		
Jiné závazky - ostatní	1 148	1 082		
<b>CELKEM (vazba na PASIVA - C.II., ř. 125 až 140)</b>	<b>13 264</b>	<b>13 535</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

#### 6.2.1.3. Rozpis krátkodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Věřitel	Účel užití	Termíny / podmínky, zajištění	Úroková sazba v %	2016	2015
<b>Celkem</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>		

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

O této oblasti není ve společnosti účtováno.



## 6.2.1.4. Dlouhodobé závazky/případně dluhy z obchodních vztahů dle splatnosti

Termín splatnosti	Stav k 31.12.
Po splatnosti více než 5 let	0

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 6.2.1.5. Dlouhodobé závazky (vazba na rozvahu)

Typ závazku	Neuhrazená hodnota celkem		Z toho hodnota k podnikům ve skupině	
	běžné období	minulé období	běžné období	minulé období
Vyměnitelné dluhopisy				
Ostatní dluhopisy				
Závazky k úvěrovým institucím		26		
Dlouhodobé přijaté zálohy				
Závazky z obchodních vztahů				
Dlouhodobé směnky k úhradě				
Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba				
Závazky - podstatný vliv				
Odložený daňový závazek	1727	1337		
Závazky ke společníkům - ostatní				
Dohadné účty pasivní - ostatní				
Jiné závazky - ostatní	146	348		
<b>CELKEM (vazba na PASIVA-C.I. (ř. 110 až 122))</b>	<b>1873</b>	<b>1711</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Řádek s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec.

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 6.2.1.6. Rozpis dlouhodobých bankovních úvěrů včetně úrokových sazeb a popisu zajištění úvěrů

Věřitel	Účel užití	Termíny / podmínky, zajištění	Úroková sazba v %	Původní výše	2016	2015
Moneta Money bank, a. s.	Výměna oken	Firemní směnka	4,5	1 400	0	26
<b>CELKEM</b>	<b>κ</b>	<b>κ</b>	<b>κ</b>	<b>1 400</b>	<b>0</b>	<b>26</b>

Zdroj podkladů: dokladová inventura, smlouva o úvěru

## 6.2.1.7. Závazky/případně dluhy kryté věcným právem s uvedením povahy a formy tohoto zajištění pro případ jeho nesplacení

Zdroj podkladů: podrozvahová evidence + analyt. evidence

Společnost neeviduje k 31. 12. 2016 závazky výše uvedeného druhu.

## 6.2.1.8. Závazky (peněžité a nepeněžité) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze (záruky přijaté za jiný podnik z titulu bankovního úvěru nebo směnčného práva, pokud nebyly proúčtovány ve formě účetních rezerv)

Druh závazku	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Poskytnuté záruky na dodávky (vydané bank. záruky)		
<b>Celkem</b>		

Zdroj podkladů: podrozvahová evidence nebo analyt. evidence (příp. operativní evidence)

Společnost neeviduje k 31. 12. 2016 závazky výše uvedeného druhu.



## 6.2.1.9. Výše evidovaných daňových nedoplatků u místně příslušných finančních orgánů

Daňový nedoplatek	Částka			
	Běžné období		Minulé období	
	celkem	z toho po splatnosti	celkem	z toho po splatnosti
Daň z příjmů ze závislé činnosti	607		479	
Daň vybíraná srážkou	1		2	
Daň z přidané hodnoty	427		1 325	
Daň silniční	-2		-1	

Zdroj podkladů: inventarizace účtů, výpis z osobního účtu poplatníka

## 7. Transakce účetní jednotky se spřízněnou stranou, které nebyly uzavřeny za běžných obchodních podmínek

Spřízněná strana	Objem v tis. Kč	Povaha vztahu	Ostatní nezbytné informace

Společnost neeviduje k 31. 12. 2016 transakce výše uvedeného druhu.

## 8. Vlastní kapitál – tvoří samostatnou přílohu

## 9. Rezervy

## 9.1. Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena rezerva

Významné potenciální ztráty, na které nebyla vytvořena v účetnictví rezerva, jejichž realizace závisí na uskutečnění jedné či více nejistých budoucích událostí (např. soudní spory apod.) – popis nejisté skutečnosti a faktory, které mohou ovlivnit vznik ztráty a její výši a odhad finančního účinku, pokud nejisté skutečnosti nastanou.

Zdroj podkladů: údaje dle vedení společnosti

Společnost vytvořila účetní rezervu na kurzové ztráty, jiné potenciální ztráty nejsou společnosti známy.

## 9.2. Zákonné (daňové) rezervy

Zákonné a ostatní rezervy odděleně za jejich tvorbu a čerpání

## Společnost vytváří rezervy na očekávané budoucí výdaje vyplývající ze stávajících provozních činností

Druh rezervy – jen zákonné rezervy	2016	2015
Rezerva podle horního zákona		
Rezerva podle zákona o odpadech		
Opravy a údržba dlouhodobého hmotného majetku		
Ostatní		

Uvést jen uplatněné zákonné rezervy

Společnost nevytvářela zákonné rezervy.



Pohyb těchto rezerv je následující (tis. Kč):

	Opravy a údržba dlouhodobého majetku	Ostatní rezervy	Celkem
K 1. lednu 2016			
Tvorba rezerv			
Zúčtování rezerv			
K 31. prosinci 2016			

Zdroj podkladů: dokladová inventura

K 31. 12. 2016 nejsou ve společnosti vytvořeny zákonné rezervy.

### 9.3. Účetní rezervy – nedaňové

Popis rezervy	Počáteční stav	Tvorba	Čerpání	Konečný stav
Rezerva na kurzové rozdíly		800		800
Rezerva na reklamační náklady				0
Rezerva na opravy hmotného majetku				0
Rezerva na soudní spory				0
Rezerva na rizikové nedokonč. zakázky				0
Rezerva na daňové doměrky				0
Rezerva na dovolenou				0
Jiná rezerva				0
CELKEM	0	800	0	800

Řádek a sloupec s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec

Zdroj podkladů: dokladová inventura

## 10. Časové rozlišení

Výdaje příštích období ve výši 2 tis. Kč zahrnují provozní náklady a jsou účtovány do nákladů v období, s kterým věcně a časově souvisí.

O výnosech příštích období společnost v roce 2016 neúčtovala.

Zdroj podkladů: dokladová inventura

## 11. Dotace

**Přijaté dotace na investiční a provozní účely:**

O této skutečnosti společnost v roce 2016 neúčtovala

Zdroj podkladů: smlouva o přijaté dotaci + dokladová inventura



## 12. Výnosy mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

### 12.1. Výnosy tuzemské

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto výnosů % z celkových výnosů ve výši 40 %

Druh výnosu	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Tuzemské výnosy z běžné činnosti celkem	60 568	68 618
<i>Z toho:</i>		
Prodej výrobků	41 999	46 802
Služby	4 092	5 028
Prodej zboží	13 423	13 921
Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	376	387
Ostatní (změna stavu nedokončené výroby aj.)	678	2 480

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 13. Náklady mimořádné svým objemem (Vyhláška, § 39, odst. 1g)

Účetní jednotka stanovila hodnotu těchto nákladů % z celkových nákladů ve výši 92 %

Druh nákladů	Částka	
	Běžné období	Minulé období
Náklady celkem	148 672	142 180
<i>Z toho:</i>		
Náklady vynaložené na prodané zboží	3 329	3 388
Spotřeba materiálu a energie	48 832	45 482
Služby	19 845	19 323
Osobní náklady	78 021	73 987
Změna stavu zásob	969	x
Aktivace	-2 324	x

Zdroj podkladů: analytická evidence účtů

## 14. Odložená daň – zůstatek, rozdíl k zaúčtování

Zůstatek ke konci roku		Rozdíl k zaúčtování v běžném období
Odložený daňový dluh	Odložená daňová pohledávka	
1 727		391

Zdroj podkladů: analytická evidence

## 15. Výdaje vynaložené za účetní období na výzkum a vývoj

Zdroj podkladů: analytická evidence

Společnost v roce 2016 nevynaložila výdaje na výzkum a vývoj.





## 16. Daň z příjmů - výpočet

### 16.1. Výpočet (odhad) ročních daní ( tis. Kč):

Položka	2016	2015
Zisk (ztráta) před zdaněním	-10 672	-485
Připočitatelné položky (+)	5 482	4 378
Odpočitatelné položky (-)	6 079	4 357
<b>Základ daně nebo daňová ztráta</b>	<b>-11269</b>	<b>-464</b>
Odečet daňové ztráty (-) podle § 34 odst. 1 zákona o daních z příjmu		
Odpočty od základu daně dle § 34a, 34g a 34h zákona o daních z příjmu		
Odečet ostatních položek (-)		
<b>Základ daně z příjmu po odpočtech</b>	<b>-11269</b>	<b>-464</b>
Sazba daně	0	0
<b>Daň z příjmu před slevou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Sleva na dani (-) podle § 35 odst.1 a § 35a nebo 35b zákona o DP		

Buňky s nulou nevyplňovat, nastaven vzorec; sazba daně aktuální.

Poznámky:

Musí platit vazby:

základ daně nebo daňová ztráta

= zisk nebo ztráta před zdaněním + připočitatelné položky – odpočitatelné položky

základ daně po odpočtech

= základ daně nebo daňová ztráta – odečet daňové ztráty – odpočet od základu daně - odečty ostatní

Zdroj podkladů: daňové přiznání, podklady pro výpočet

### 16.2. Doměrky splatné daně z příjmů za minulá období

Zdroj podkladů: výměr FÚ

Společnost v roce 2016 neevidovala doměrky splatné daně z příjmů za minulá období.

## 17. Mimobilanční údaje (nezahrnuté do rozvahy)

(uvedení povahy a obchodního účelu operací účetní jednotky (nebo majetkové a závazkové hodnoty uvedené v podrozvahové evidenci), jejichž finanční dopad na účetní jednotku, jsou-li rizika nebo přínosy vyplývající z těchto operací významné a je-li uvedení těchto rizik nebo přínosů nezbytné k posouzení finanční situace účetní jednotky).

Povaha operace	Obchodní účel operace	Finanční dopad v tis. Kč	Poznámka
Podrozvahová evidence	Drobný dlouhodobý majetek	12 459	
	Odepsané pohledávky	5 835	
	Komisní zboží	17	

## 18. Informace o neschopnosti pokračovat ve své činnosti (Vyhláška, § 39, odst. 14)

Pro nepřetržité trvání účetní jednotky neexistuje významná nejistota, spočívající ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho například plnit své závazky.

## 19. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je uveden v samostatné příloze

Přehled o peněžních tocích byl vypracován nepřímou metodou.

## 20. Přílohy

Zpracováno v souladu s vyhláškou č.  
500/2002 Sb.

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

( výkaz cash-flow )

ke dni 31. prosince 2016  
( v celých tisících Kč )

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Český porcelán, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Tovární 605/17

Dubí

417 01

P. Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období		29 634
<b>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</b>		
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	-10 672
A. 1	Úpravy o nepeněžní operace	9 172
A. 1 1	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	8 510
A. 1 2	Změna stavu opravných položek, rezerv	800
A. 1 3	Zisk z prodeje stálých aktiv	0
A. 1 4	Výnosy z podílů na zisku	0
A. 1 5	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku a vyúčtované výnosové úroky	-20
A. 1 6	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-118
A. *	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	-1 500
A. 2	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	3 857
A. 2 1	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	2 571
A. 2 2	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-458
A. 2 3	Změna stavu zásob	1 744
A. 2 4	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespadaajícího do peněžních prostř. a ekvivalentů	0
A. **	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	2 357
A. 3	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku	-25
A. 4	Přijaté úroky	45
A. 5	Zaplacená daň z příjmů a doměrky daně za minulá období	-391
A. 6	Přijaté podíly na zisku	0
A. ***	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	1 986
<b>Peněžní toky z investiční činnosti</b>		
B. 1	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-5 931
B. 2	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0
B. 3	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	0
B. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti</b>	-5 931
<b>Peněžní toky z finančních činností</b>		
C. 1	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	162
C. 2	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-541
C. 2 1	Zvýšení peněžních prostředků z důvodů zvýšení základního kapitálu, ážia a fondů ze zisku.	0
C. 2 2	Vyplacení podílů na vlastním jmění společníkům	0
C. 2 3	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	0
C. 2 4	Úhrada ztráty společnosti	0
C. 2 5	Přímé platby na vrub fondů	-541
C. 2 6	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené daně	0
C. ***	<b>Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti</b>	-379
F.	<b>Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků</b>	-4 324
R. Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období		25 310



Zpracováno v souladu s  
vyhláškou č. 500/2002 Sb.

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**  
ke dni 31. prosince 2016  
(v celých tisících Kč)

Obchodní firma nebo jiný název  
účetní jednotky

Český porcelán, a. s.

Sídlo, bydliště nebo místo  
podnikání účetní jednotky

Tovární 605/17

Dubí

417 01

	Počáteční zůstatek	Zvýšení	Snížení	Konečný zůstatek
A. Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku	102 109	0	0	102 109
B. Základní kapitál nezapsaný v obchodním rejstříku	0	0	0	0
C. Součet A +/- B	102 109	XX	XX	XX
D. Vlastní akcie a vlastní obchodní podíly	-441	0	48	-489
* Součet A +/- B +/- D	XX	XX	XX	101 620
E. Ažio	159	0	0	159
F. Rezervní fond	20 617	0	0	20 617
G. Ostatní fondy ze zisku	26 208	0	542	25 666
H. Kapitálové fondy	1 825	0	0	1 825
I. Rozdíly z přecenění nezahrnuté do hospodářského výsledku	0	279	0	279
J. Zisk minulých účetních období	3 775	0	-781	4 556
K. Ztráta minulých účetních období	-3 425	0	1 131	-4 556
L. Zisk/ztráta za účetní období po zdanění	XX	-11 063	XX	-11 063
* Celkem	150 827	-10 784	940	139 103





# ČESKÝ PORCELÁN, AKCIOVÁ SPOLEČNOST

## VÝROČNÍ ZPRÁVA ZA ROK 2016



## OBSAH

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA.....	3
ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI .....	7
NÁVRH NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ .....	9
VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ .....	10
FINANČNÍ VÝKAZY .....	11
ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI.....	16
VYJÁDŘENÍ DOZORČÍ RADY .....	20
ZPRÁVA AUDITORA.....	22
KONTAKTNÍ INFORMACE.....	24



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

Vážení akcionáři, dámy a pánové,

hodnocení výsledků hospodaření naší společnosti stejně jako jejího současného stavu a postavení, a to i v kontextu s objektivním vývojem v odvětví výroby skla a porcelánu u nás i ve světě není snadný úkol. Nebyl to z hlediska vykázané účetní ztráty rok nijak zvlášť úspěšný, pokud bychom zároveň neznali důvody, které k tomu vedly, zejména v porovnání s předchozím rokem. Přistoupím k stručnému vysvětlení důvodů, a to po jednotlivých oblastech.

## **Oblast výroby, investic a oprav**

V minulém roce jsme stáli před nelehkým úkolem rozjezdu nové moderní linky na výrobu a sušení hrnků, která nás po dosažení projektované kapacity, upevnila v postavení jednoho z největších evropských výrobců tohoto druhu užitkového porcelánu. Připomínám, že jsme významným vývozcem porcelánových snídaňových hrnků především do Spolkové republiky Německo, že zajišťujeme například i tak významné a známé akce jako je mnichovský Oktoberfest.

Celou investicí ve výši 22 milionů korun jsme v letech 2015 a 2016 finančně kryli z vlastních zdrojů bez jakékoliv bankovní či jiné výpomoci.

Tato linka by měla spolu s výstavbou nové skladovací haly za 3,9 milionů korun a jejím vybavením moderním regálovým systémem za více než 230 tisíc korun, výrazně ovlivnit naše další možnosti prodeje například právě v Německu. Úspěšný prodej je, jak nám avizuje například náš obchodní zástupce v tomto regionu, do značné míry odvislý od schopnosti výrobce především rychle reagovat na poptávku. Řadu prací jsme při této celkové investici, srovnatelné s někdejší výstavbou nových pecí, zajišťovali vlastními silami v naší režii. Přemístění a úpravu pro další využití malé výrobní haly ze stavebního pozemku jsme plně zajistili vlastními náklady ve výši dalších 1,263 milionů korun.

Profinancovali jsme i další nezbytné investice, například pro provoz přípravný hmot bylo zakoupeno vysokotlakové membránové čerpadlo v hodnotě 487 tisíc korun. Zvládli jsme též nutné opravy za celkem 3,174 milionů korun. Šlo zejména o vyzdívku mlecích bubnů, opravy tlakového lití, rozvodu vzduchu a vody, podlah v pecní hale a další.

Celkově tak bylo na investice v roce 2016 čerpáno 5,863 milionů Kč a na opravy 3,414 milionů Kč, vše výhradně z našich zdrojů.

Odpisy z těchto nových technologií pochopitelně zvýšily celkové náklady.

Provedená modernizace výrobních kapacit je proto z hlediska naší společnosti jednou z hlavních oblastí soustředění sil v minulém roce.





# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

## Oblast lidských zdrojů

Tato oblast je stejně jako předchozí hodnocená oblast investic limitující a velmi s ní souvisí.

Počet zaměstnanců naší společnosti v roce 2016 činil 257. Průměrná délka zaměstnání u společnosti je 16 let, průměrný věk 46 let, z toho pracovníků starších 55 let je 54. Bohužel mladších 35 let pouze 28 zaměstnanců.

Přestože v naší zemi došlo prakticky k likvidaci odborného učňovského školství pro potřeby odvětví výroby porcelánu, v naší společnosti dosud pracuje 140 vyučených zaměstnanců. 76 zaměstnanců má maturitní a 14 vysokoškolské vzdělání. Během 5 let však odejde 21 % kvalifikovaných zaměstnanců do důchodu.

Přes mnohé intervence a žádosti směřované především na ministerstva průmyslu a školství se situace neřeší. Vedení společnosti rozhodlo proto ve vlastní režii zabezpečit zvyšování vysoce specializované a odborné zdatnosti našich zaměstnanců špičkovými odborníky z oblasti keramiky, kteří ještě zbývají.

Nedostatek pracovních sil řešíme také tak, že ve společnosti zaměstnáváme 20 zaměstnanců se sníženou pracovní schopností. V našem areálu pro naše potřeby ve výrobě pracuje od jiného právního subjektu 18 zaměstnanců se zdravotním omezením. Společnost tak plní i svoje sociální úkoly.

Významnou nákladovou položkou, která v důsledku zásadně ovlivňuje hospodářský výsledek, je vývoj průměrné měsíční mzdy. Ta v roce 2016 vzrostla oproti r. 2015 z 16.668,- Kč na 18.472,- Kč, tj. **o plných celých 11%. (a dále v prvním kvartálu letošního roku o dalších 13 procent!)**. Nárůst osobních nákladů oproti roku 2015 činí více než 4 miliony korun.

Plní se tak rozhodnutí vedení společnosti udržet si vysoce kvalifikované pracovníky v situaci velké konkurence na trhu práce.

Společnost dále poskytuje na každého člena odborů dar odborům ve výši 1.000,- Kč a 2,5 % z objemu mezd do sociálního fondu.

Rok 2016 byl tedy pro společnost i v této oblasti velice náročný. Vlivem různorodosti zakázek z hlediska pracnosti byl kladen důraz na využití pracovního potencialu zaměstnanců a jejich pracovního zařazení. Hledáme nové cesty ke zvýšení produktivity práce využitím pracovní doby, strojních kapacit a kvality výrobků na nových technologiích.



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

## Oblast obchodní

K velkým změnám dochází, jak je zřejmé z porovnání vývoje dvou našich hlavních segmentů výroby, mezi bílou a modrou výrobou, tj. cibulákem a ostatním. Zvláště názorně je to vidět v těchto údajích za sledované období. Zatímco modrý vývoz jsme překročili o 15,7 %, v tuzemsku byl propad prodeje cibuláku o 14,7 %. Naproti tomu v bílé výrobě (především snídaňové hrnky) byl plán prodeje překročen o 12,1 %, avšak ve vývozu došlo k poklesu o 5,5 %. Celková hodnota prodeje za celý rok tak proti plánu činila méně o 771 tisíc korun.

Především ve vývozu, a to platí obecně pro všechna teritoria, trvale roste tlak na ceny našich výrobků. Poptávka je stále více podmíněna, a to předem, slevami.

Z hlediska využití výrobní kapacity a zaměstnanosti je to těžké rozhodování. Snadno tak lze ztratit trh i zákazníka.

Bohužel, v naplnění plánu zakázek je přes veškeré úsilí o diverzifikaci pro nás stěžejní německý trh pro bílou výrobu, a v modré výrobě vývoz na dálný východ, hlavně do Koreje a Japonska.

Cílem obchodního útvaru je intenzivní získávání nových obchodních teritorií. S tím souvisela i letošní účast na veletrzích v New Yorku i Frankfurtu.

Složitost rozhodování v těchto nelehkých podmínkách názorně ukazuje současná situace v našem závodě Duchcov. Po dlouhé etapě snižování nákladů převážně redukcí počtu pracovníků dochází k výrazné změně a to získáním nových zahraničních zákazníků, například v Iránu, ale také i uzavřením dohody s církví o prodeji jezulátek. Vzrostl objem kooperačních prací s německými odběrateli. Závod Royal Dux tak dosáhl proti roku 2015 navýšení tržeb o 24 %. Pozitivním je, že i v letošním roce má závod Duchcov mimořádně dobrý předpoklad prodeje, zakázková náplň je kryta již z 80 %. Hlavním problémem se tak nyní naopak ukazuje **nedostatek pracovníků**. Je řešen ve spolupráci s mateřským závodem v Dubí a uzavíráním výhodných kooperací a výpomocí od ostatních porcelánek.

Výraznou podporou propagace našich výrobků pro letošní rok je i vydání nového katalogu cibuláku a připravovaného katalogu bílých výrobků. Stejně jako vývoj výrobků nových, kterých bylo vyvinuto pro doplnění cibuláku 28 a bílých výrobků na požadavek zákazníků celkem 24 tvarů. Náklady na inovaci a uvedení do výroby tak činily u modré výroby 815 tisíc korun a bílé výroby 325 tisíc korun. Po dokončení uvedených investic budou pro oblast inovací uvolněny další významnější prostředky.



# ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

## Útvar ekonomický

V roce 2016 se nám sice podařilo zrealizovat tržby za prodej vlastních výrobků ve výši 149,624 milionů korun což je o 973 tisíc více než v roce předchozím, ale i když jsme se snažili přizpůsobit čerpání nákladů výkonové spotřeby k dosahovaným výnosům, došlo vlivem nárůstu spotřeby surovin, materiálu a jejich cen oproti roku 2015 k navýšení o 3,812 milionů korun.

Nezanedbatelný vliv na výsledek hospodaření naší společnosti mělo již zmiňované navýšení mezd, které činilo v celkových osobních nákladech v porovnání s předchozím rokem nárůst o 4,034 milionů korun.

Jak jsem již uvedl, odpisy dlouhodobého hmotného majetku vlivem aktivace dokončených investic vzrostly meziročně o 1,475 milionů korun. Vytvořena byla i finanční rezerva ve výši 800 tisíc Kč na případné kurzovní ztráty po ukončení kurzové intervence ČNB.

To a další vlivy, které jsem uvedl, způsobily v součtu účetní ztrátu 10,672 milionů korun.

**Vzdor této ztrátě** je společnost stabilizovaná, není v platební neschopnosti a není v žádném prodlení se splácením jakýchkoliv závazků. Společnost neměla k 31. 12. 2016 a nemá dosud žádné bankovní úvěry. Vytváří dostatečné cash flow pro krytí všech potřeb společnosti a má i značnou finanční rezervu.

Ing. Vladimír Feix, dr. h. c.  
předseda představenstva ČP



# ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

**Název:** Český porcelán, akciová společnost

**Sídlo:** Dubí, Tovární 605, PSČ 417 01

**Identifikační číslo organizace:** 00174238

**Datum založení:** 15. 3. 1991 podle zákona č. 104/1990 Sb. o akciových společnostech.

Společnost byla založena na dobu neurčitou a je zapsána v oddíle B, vložka 101 u rejstříkového soudu vedeného Krajským soudem v Ústí nad Labem.

Český porcelán, akciová společnost je řádným členem Asociace sklářského a keramického průmyslu ČR a Svazu průmyslu a dopravy ČR. V okresním měřítku je členem Hospodářské komory a Hospodářské a sociální rady města Teplic. Je rovněž zakládajícím členem organizace APEC zabývající se elektronickým obchodem.

## Předmět činnosti společnosti podle Obchodního rejstříku:

- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona
- hostinská činnost
- silniční motorová doprava - nákladní provozovaná vozidly nebo jízdními soupravami o největší povolené hmotnosti přesahující 3,5 tuny, jsou-li určeny k přepravě zvířat nebo věcí
- osobní doprava provozovaná vozidly určenými pro přepravu nejvýše 9 osob včetně řidiče
- vedení účetnictví
- vedení daňové evidence
- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor

## Údaje o základním kapitálu:

**Základní kapitál:** 102 108 450 Kč.

## Akcionáři s podílem na základním kapitálu vyšším než 10 %:

- |                                 |         |
|---------------------------------|---------|
| • Ing. Vladimír Feix, dr. h. c. | 46,56 % |
| • Garkalne Limited, Nicosia     | 24,70 % |
| • Dům porcelánu, s. r. o.       | 18,81 % |

Český porcelán, akciová společnost není součástí konsolidačního celku.

Pro nadcházející období jsou vytvořeny předpoklady pro další úspěšný rozvoj společnosti. Účetní jednotka nemá v zahraničí žádnou pobočku ani část obchodního závodu.

Společnost v roce 2016 nabyla vlastní akcie v hodnotě 48 tis. Kč.

Společnost v roce 2016 nepoužila žádné finanční instrumenty.



# ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

K rozvahovému dni nejsou společnosti známy žádné skutečnosti související s úvěrovými a cenovými riziky. Ve společnosti nenastaly po rozvahovém dni žádné významné skutečnosti, které by ovlivnily naplnění výroční zprávy.

V oblasti výzkumu a vývoje nejsou vyvíjeny žádné aktivity.

## Představenstvo:

- Ing. Vladimír Feix, dr. h. c. - předseda představenstva  
bydliště: Dubí 2, Lesní 209/1, PSČ 417 02
- Ing. Radislav Feix, Ph.D. - místopředseda představenstva  
bydliště: Háj u Duchcova, Kubátova 327, PSČ 417 22
- Ing. Petr Bednář, CSc. - člen představenstva  
bydliště: Ke studni 364, Horní Jirčany, 252 42 Jesenice

## Dozorčí rada:

- Helena Müllerová - předseda dozorčí rady  
bydliště: Bystřice, Bystřická 209/26, PSČ 417 02
- Bc. František Bednář - člen dozorčí rady  
bydliště: Horní Jirčany, Chrpová 1175, PSČ 252 42
- Danuše Vlachová - člen dozorčí rady volený zaměstnanci společnosti  
bydliště: Duchcov, Tyršova 1207/33, PSČ 419 01

## Vedení společnosti ke dni 31. 12. 2016:

- Ing. Vladimír Feix, dr. h. c. generální ředitel
- Vlasta Kohlová ekonomicko-finanční ředitelka
- Bc. Vladimír Feix výrobně-technický ředitel
- Ing. Radek Hejma obchodní ředitel
- Ing. Radislav Feix, Ph.D. ředitel závodu Royal Dux
- Helena Müllerová personální ředitelka

Žádný z členů představenstva, dozorčí rady a managementu společnosti nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy. Společnost nevede a nevedla žádný soudní spor, správní nebo rozhodčí řízení, které by mohly mít významný vliv na její finanční situaci.

Český porcelán, akciová společnost neposkytla půjčku, nebo úvěr, ani jiná ručení žádnému ze členů orgánů.



# NÁVRH NA VYPOŘÁDÁNÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ

---

Výsledek hospodaření za rok 2016 – ztráta	-11 063 432,37 Kč
Úhrada ztráty z Rezervního fondu tvořeného nad limit	11 063 432,37 Kč

---

Společnost má povinnost dle kolektivní smlouvy tvořit Sociální fond ve výši 2,5 % z plánovaných mezd

---

Tvorba Sociálního fondu	1 374 375,00 Kč
Naplnění Sociálního fondu z Rezervního fondu tvořeného nad limit	-679 688,06 Kč
Naplnění Sociálního fondu z Ostatního fondu	-694 686,94 Kč

---



# VÝSLEDKY HOSPODAŘENÍ

## PŘEHLED VYBRANÝCH UKAZATELŮ

Český porcelán, a. s.	jednotka	2014	2015	2016
Výnosy celkem	tis. Kč	161 155	150 902	150 679
Náklady celkem	tis. Kč	160 783	151 683	161 742
Tržby celkem	tis. Kč	158 644	149 148	150 000
Výkonová spotřeba	tis. Kč	76 246	68 192	72 006
Změna stavu zásob a aktivace	tis. Kč	-3 217	-936	-1 355
Přidaná hodnota	tis. Kč	85 247	81 395	78 973
Vlastní kapitál	tis. Kč	152 979	150 827	139 102
Úvěry bankovní	tis. Kč	315	26	0
Obchodní pohledávky	tis. Kč	11 811	13 650	11 250
Obchodní závazky	tis. Kč	3 910	3 090	3 400
HV před zdaněním	tis. Kč	968	-484	-10 672
Běžný HV	tis. Kč	372	-781	-11 063
Čistý obrat	tis. Kč	161 155	150 902	150 679





# FINANČNÍ VÝKAZY

## ROZVAHA

Český porcelán, a. s.	jednotka	2014	2015	2016
Aktiva celkem	tis. Kč	168 419	166 261	155 041
Dlouhodobý majetek	tis. Kč	71 286	85 929	83 349
Dlouhodobý nehmotný majetek	tis. Kč	374	67	70
Dlouhodobý hmotný majetek	tis. Kč	70 910	85 860	83 277
Dlouhodobý finanční majetek	tis. Kč	2	2	2
Oběžná aktiva	tis. Kč	94 854	78 940	70 544
Zásoby	tis. Kč	36 643	34 642	32 898
Dlouhodobé pohledávky	tis. Kč	0	0	0
Krátkodobé pohledávky	tis. Kč	13 383	14 664	12 336
Peněžní prostředky	tis. Kč	44 828	29 634	25 310
Časové rozlišení aktiv	tis. Kč	2 279	1 392	1 148
Pasiva celkem	tis. Kč	168 419	166 261	155 041
Vlastní kapitál	tis. Kč	152 979	150 827	139 102
Základní kapitál	tis. Kč	102 109	101 668	101 619
Ážio a fondy	tis. Kč	48 342	48 809	48 267
Výsledek hospodaření minulých let	tis. Kč	2 156	1 131	279
Výsledek hospodaření za běžný	tis. Kč	372	-781	-11 063
Cizí zdroje	tis. Kč	15 383	15 246	15 937
Ostatní rezervy	tis. Kč	0	0	800
Dlouhodobé závazky	tis. Kč	1 922	1 711	1 873
Krátkodobé závazky	tis. Kč	13 461	13 535	13 264
Bankovní úvěry	tis. Kč	315	26	0
Časové rozlišení pasiv	tis. Kč	57	188	2



# FINANČNÍ VÝKAZY

## VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

Český porcelán, a. s.	jednotka	2014	2015	2016
Tržby z prodeje výrobků a služeb	tis. Kč	144 197	134 730	136 201
Tržby za prodej zboží	tis. Kč	14 079	13 921	13 423
Výkonová spotřeba	tis. Kč	76 246	68 192	72 006
Náklady vynaložené na prodané zboží	tis. Kč	3 339	3 388	3 329
Spotřeba materiálu a energie	tis. Kč	50 307	45 481	48 832
Služby	tis. Kč	22 600	19 323	19 845
Změna stavu zásob vlastní činnosti	tis. Kč	-244	2 300	969
Aktivace	tis. Kč	-2 973	-3 236	-2 324
Osobní náklady	tis. Kč	74 598	73 987	78 021
Mzdové náklady	tis. Kč	55 470	55 325	58 289
Náklady na soc. a zdrav. poj. a ostatní náklady	tis. Kč	19 128	18 662	19 732
Náklady na sociální a zdravotní pojištění	tis. Kč	18 344	17 897	19 017
Ostatní náklady	tis. Kč	784	765	715
Úpravy hodnot v provozní oblasti	tis. Kč	8 465	6 443	9 103
Úpravy hodnot DNM a DHM - trvalé	tis. Kč	7 076	7 036	8 511
Úpravy hodnot zásob	tis. Kč	832	-413	162
Úpravy hodnot pohledávek	tis. Kč	557	-180	430
Ostatní provozní výnosy	tis. Kč	1 349	1 160	431
Tržby z prodeje DHM	tis. Kč	13	46	0
Tržby z prodaného materiálu	tis. Kč	355	451	376
Jiné provozní výnosy	tis. Kč	981	663	55
Ostatní provozní náklady	tis. Kč	3 220	2 183	1 946
Zůstatková cena prodaného DHM	tis. Kč	1	12	0
Zůstatková cena prodaného materiálu	tis. Kč	21	56	39
Daně a poplatky	tis. Kč	689	594	584
Jiné provozní náklady	tis. Kč	2 509	1 521	1 323
<b>Provozní výsledek hospodaření</b>	<b>tis. Kč</b>	<b>313</b>	<b>-58</b>	<b>-9 666</b>



# FINANČNÍ VÝKAZY

## VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

Český porcelán, a. s.	jednotka	2014	2015	2016
<b>Výnosy z DFM</b>	tis. Kč	0	0	0
<b>Náklady vynaložené na prodané podíly</b>	tis. Kč	0	0	0
<b>Výnosy z ostatního DFM</b>	tis. Kč	0	2	0
Ostatní výnosy z ostatního DFM	tis. Kč	0	2	0
<b>Náklady související s ostatním DFM</b>	tis. Kč	0	0	0
<b>Výnosové úroky a podobné výnosy</b>	tis. Kč	490	67	45
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	tis. Kč	490	67	45
<b>Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti</b>	tis. Kč	0	0	800
<b>Nákladové úroky a podobné náklady</b>	tis. Kč	45	51	25
Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	tis. Kč	45	51	25
<b>Ostatní finanční výnosy</b>	tis. Kč	1 040	1 022	579
<b>Ostatní finanční náklady</b>	tis. Kč	830	1 466	805
<b>Finanční výsledek hospodaření</b>	tis. Kč	655	-426	-1 006
<b>Výsledek hospodaření před zdaněním</b>	tis. Kč	968	-484	-10 672
<b>Daň z příjmů</b>	tis. Kč	596	297	391
Daň z příjmů splatná	tis. Kč	0	0	0
Daň z příjmů odložená	tis. Kč	596	297	391
<b>Výsledek hospodaření po zdanění</b>	tis. Kč	372	-781	-11 063
<b>Převod podílu na výsledku hospodaření spol.</b>	tis. Kč	0	0	0
<b>Výsledek hospodaření za účetní období</b>	tis. Kč	372	-781	-11 063
<b>Čistý obrat za účetní období</b>	tis. Kč	161 155	150 902	150 679



# FINANČNÍ VÝKAZY

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Český porcelán, a. s.	jednotka	2014	2015	2016
<b>Stav peněžních prostředků na začátku účetního období</b>	tis. Kč	40 433	44 828	29 634
<b>Účetní hospodářský výsledek</b>	tis. Kč	968	-484	-10 672
<b>Odpisy</b>	tis. Kč	7 076	7 036	8 510
<b>Změna stavu rezerv a opravných položek</b>	tis. Kč	1 704	-126	800
<b>Ostatní nepeněžní operace</b>	tis. Kč	-596	-297	-509
<b>Změna stavu pohledávek</b>	tis. Kč	3 488	199	2 571
<b>Změna stavu krátkodobých závazků</b>	tis. Kč	-404	205	-458
<b>Změna stavu zásob</b>	tis. Kč	1 777	2 001	1 744
<b>Peněžní tok z provozní činnosti</b>	tis. Kč	14 013	8 534	1 986
<b>Peněžní tok z investiční činnosti</b>	tis. Kč	-6 415	-21 679	-5 931
<b>Peněžní tok z finanční činnosti</b>	tis. Kč	-3 203	-2049	-379
<b>Stav peněžních prostředků na konci účetního období</b>	tis. Kč	44 828	29 634	25 310



# FINANČNÍ VÝKAZY

Účetní hospodářský výsledek společnosti Český porcelán a. s. za rok 2016 je ztráta ve výši 10 672 tis. Kč.

Čistý obrat za rok 2016 činil 150 679 tis. Kč což je o 223 tis. Kč méně než v roce 2015. Podařilo se nám zrealizovat tržby za prodej vlastních výrobků, zboží a služeb ve výši 149 624 tis. Kč, tj. o 973 tis. Kč více než v roce předchozím.

I když se společnost snažila přizpůsobovat čerpání nákladů výkonové spotřeby dosahovaným výnosům, došlo k jejímu zvýšení oproti roku 2015 o 3 812 tis. Kč a to díky nárůstu spotřeby surovin a materiálu.

Nezanedbatelný vliv na výsledek hospodaření společnosti mělo také zvýšení osobních nákladů o 4 034 tis. Kč v porovnání s rokem 2015.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku vzrostly meziročně o 1 475 tis. Kč.

V roce 2016 byla vytvořena účetní finanční rezerva ve výši 800 tis. Kč na částečné pokrytí případné kurzové ztráty hrozící z avizovaného ukončení kurzové intervence ze strany ČNB. Současně si společnost prostřednictvím měnových forwardů s bankovní institucí zafixovala devizový kurz.

Celková aktiva společnosti k 31. 12. 2016 oproti minulému období poklesla a dosáhla účetní hodnoty 155 041 tis. Kč. Z dlouhodobého hmotného majetku tvoří největší část stavby v hodnotě 162 983 tis. Kč. V roce 2016 společnost začala s výstavbou nové haly, která bude sloužit jako sklad hotových výrobků. Stavba bude dokončena v 1. čtvrtletí roku 2017. Předpokládaná investice, kterou financujeme z vlastních zdrojů, činí cca 5 000 tis. Kč.

Finanční situace společnosti je stabilizovaná, společnost není v platební neschopnosti a není v prodlení se splácením jakýchkoliv závazků. Podíl cizích zdrojů na vlastním kapitálu představoval k 31. 12. 2016 10,3 %. Společnost neměla k 31. 12. 2016 žádné bankovní úvěry.



# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Vypracovaná podle ust. § 82 zák. č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění

za účetní období roku 2016

ovládané společnosti

## Český porcelán, akciová společnost

se sídlem Tovární 605/17, Dubí 417 01

IČ: 00174238

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101

(dále ovládaná společnost)



# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

**Představenstvo společnosti Český porcelán, a. s.**  
se sídlem Tovární 605, Dubí 417 01  
zapsaná v OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101  
IČ 00174238

**předkládá**

**Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami**

**vypracovanou podle ust. § 82 zák. č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích  
v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“)**

## **1. DEFINICE OVLÁDANÝCH, OVLÁDAJÍCÍCH A PROPOJENÝCH OSOB**

### **1.1 Základní identifikace ovládané osoby**

Obchodní společnost: Český porcelán, a. s.  
Sídlo: Tovární 605, Dubí 417 01  
Identifikační číslo: 00174238  
Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u KS v Ústí nad Labem oddíl B,  
vložka 101

### **1.2. Základní identifikace ovládající osoby (dále i propojená osoba)**

Přímou ovládající osobou obchodní společnosti Český porcelán, a. s. je:  
Fyzická osoba : Ing. Vladimír Feix, dr. h. c.  
Sídlo : Lesní 209/1, Dubí 417 02





# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

## **1.3 Struktura vztahů mezi propojenými osobami – osoby ovládané stejnou ovládající osobou,**

**ke kterým měla obchodní společnost Český porcelán, a. s. v účetním období vztah (§ 82, odst. 2a zákona č. 90/2012 Sb.)**

Ovládající osoba uvedená v článku 1. 2. neovládá ve smyslu § 82 zákona o obchodních korporacích žádné další společnosti, se kterými by obchodní společnost Český porcelán, a. s. měla v účetním období vztah.

## **1.4. Úloha ovládané osoby (§ 82, odst. 2b zákona č. 90/2012 Sb.)**

Hlavní činností ovládané osoby v minulém účetním období byla výroba a prodej porcelánu a to jak užitkového tak i figurálního.

## **1.5. Způsob a prostředky ovládnání**

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 46,56 %.

## **2. PŘEHLED SMLUV UZAVŘENÝCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**

**(§ 82, odst. 2 e a f zákona č. 90/2012 Sb.)**

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi propojenými osobami.

## **3. OSTATNÍ OPATŘENÍ PŘIJATÉ NEBO USKUTEČNĚNÉ V ZÁJMU A NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB V ROCE 2015 (§ 82, Odst. 2d zákona č. 90/2012 Sb.)**

Jedná se o jednání, které se týká majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V účetním období nebyly učiněny mezi ovládanou osobou a ovládající osobou nebo ostatními propojenými osobami žádné jiné právní úkony ani přijata nebo uskutečněna ostatní opatření v zájmu nebo na popud této ovládající osoby nebo ostatních propojených osob, z nichž by vznikla újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.



# ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

## 4. PROHLÁŠENÍ (ZHODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI)

Tato zpráva o vztazích neobsahuje údaje, jejichž uvedení by mohlo způsobit vážnou újmu společnosti, jiné s ní propojené osobě. Dále v ní nejsou uvedeny údaje, které tvoří předmět obchodního tajemství společnosti a údaje, které jsou utajovanými skutečnostmi podle zvláštního zákona. Představenstvo obchodní společnosti prohlašuje, že postupovali při shromáždění těchto údajů a informací s péčí řádného hospodáře.

## 5. PŘEZKOUMÁNÍ ZPRÁVY DOZORČÍ RADOU

Dozorčí rada společnosti Český porcelán přezkoumá zprávu o vztazích dne 27. 04. 2017

V Dubí dne 12. 04. 2017

**Představenstvo společnosti Český porcelán, a. s.**

Ing. Vladimír Feix, dr. h. c., předseda představenstva

Ing. Radislav Feix, Ph. D., místopředseda představenstva

Ing. Petr Bednář CSc., člen představenstva



# VYJÁDŘENÍ DOZORČÍ RADY

ZPRÁVA O KONTROLNÍ ČINNOSTI DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ČESKÝ PORCELÁN,  
AKCIOVÁ SPOLEČNOST ZA ROK 2016

Dozorčí rada v souladu s ustanoveními Zákona o obchodních společnostech a družstev § 446 odst. 1 dohlížela na výkon působnosti představenstva. Průběžně se zabývala kontrolou realizace a uskutečňování podnikatelské činnosti společnosti pro rok 2016 a hospodářských výsledků v jednotlivých měsících roku. Součástí kontroly bylo i posuzování zda jsou podnikatelské aktivity realizovány v souladu s platnými právními předpisy.

Dozorčí rada nezjistila v podnikatelské činnosti společnosti žádné protiprávní jednání odpovědných vedoucích zaměstnanců. Ve společnosti nebyla podána v roce 2016 žádná stížnost, ani z let minulých nejsou v evidenci žádné nevyřízené stížnosti.

V souladu s § 83 zákona o obchodních korporacích přezkoumala zprávu představenstva o vztazích a neshledala žádné porušení zákona.

Dozorčí rada se průběžně na svém zasedání seznamovala s hospodářskými výsledky za každý daný měsíc a je nutné konstatovat, že přes všechny neovlivnitelné vlivy vnějšího podnikatelského prostředí v odbytu výrobků se vedení společnosti důslednou kontrolou nákladů a vymáháním pohledávek podařilo, že si společnost nemusela vzít žádný úvěr, tzn., že se samofinancovala. I přes všechna vynaložená úsilí akciová společnost vykázala za rok 2016 ztrátu před zdaněním ve výši 10 672 841 Kč.

Dozorčí rada přezkoumala v souladu s § 447 odst. 3, Zákona o obchodních společnostech a družstev, řádnou účetní závěrku za rok 2016. Její vyjádření, k výsledkům přezkoumání závěrky a ke způsobu vypořádání výsledku hospodaření, je součástí výroční zprávy, kterou mají akcionáři k dispozici.

Dozorčí rada navrhuje valné hromadě schválit roční účetní závěrku a vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016 ve znění jak bylo předloženo.

Z podnikatelského plánu na rok 2017 vyplývá kladný hospodářský výsledek, ale i tak doporučuje dozorčí rada vedení společnosti, co nejdůsledněji kontrolovat a operativně reagovat na vnější ukazatele, které působí na společnost a její hospodaření. V případě nutnosti přehodnotit v pololetí podnikatelský záměr se všemi důsledky vyplývajícími z úpravy.

Závěrem členové dozorčí rady přejí akciové společnosti, jejím akcionářům a zaměstnancům hodně úspěchů v dalším období.

V Dubí dne 27. 04. 2017

Helena Müllerová  
Bc. František Bednář  
Danuše Vlachová



# VYJÁDŘENÍ DOZORČÍ RADY

VYJÁDŘENÍ DOZORČÍ RADY SPOLEČNOSTI ČESKÝ PORCELÁN, AKCIOVÁ SPOLEČNOST DUBÍ, TOVÁRNÍ 605/17, K VÝSLEDKŮM PŘEZKOUMÁNÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY K 31. 12. 2016 A NÁVRHU NA VYPOŘÁDÁNÍ HOSPODÁŘSKÉHO VÝSLEDKU.

Dozorčí rada na základě § 447 odst. 3 Nového zákona o obchodních společnostech a družstev a článku 26 odst. 2, písm. b) a c) stanov akciové společnosti přezkoumala roční účetní závěrku a návrh vypořádání hospodářského výsledku za rok 2016.

Přezkoumány byly následující doklady a materiály:

1. Rozvaha k 31. 12. 2016
2. Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2016
3. Příloha k řádné účetní závěrce k 31. 12. 2016
4. Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a stavu jejího majetku za rok 2016
5. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou Český porcelán, akciová společnost
6. Zpráva a výrok auditora Ing. Luboše Marka, registrační číslo 469
7. Zpráva o zpracování přiznání daně z příjmu právnických osob daňového poradce pana Jaroslava Brázy, evidenční č. 2343
8. Návrh na vypořádání hospodářského výsledku 2016. Hospodářský výsledek za rok 2016 vykazoval ztrátu před zdaněním 10 672 841 Kč, dozorčí rada souhlasí s návrhem úhrady ztráty v předloženém znění.

Po přezkoumání uvedených dokladů dozorčí rada prohlašuje, že neshledala žádné skutečnosti zpochybňující hospodářské výsledky akciové společnosti Český porcelán, akciová společnost, vykázané v řádné roční účetní závěrce k 31. 12. 2016. Účetní závěrka je sestavena v souladu s § 7 odst. 1 zákona o účetnictví a rovněž s obecně závaznými předpisy tak, že podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace společnosti.

V souladu s § 83 zákona o obchodních korporacích přezkoumala představenstvem vypracovanou zprávu o vztazích a dozorčí rada neshledala žádné pochybení ani porušení zákona.

Zpráva auditora k roční účetní závěrce je bez výhrad.

Na základě shora uvedeného, dozorčí rada doporučuje valné hromadě schválit roční účetní závěrku, zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu majetku za rok 2016 a návrh na vypořádání (úhrady ztráty) hospodářského výsledku společnosti za rok 2016.

V Dubí dne 27. 04. 2017

Helena Müllerová  
Bc. František Bednář  
Danuše Vlachová



# ZPRÁVA AUDITORA



# ZPRÁVA AUDITORA



# KONTAKTNÍ INFORMACE

Český porcelán, akciová společnost, Tovární 605/17, 417 01 Dubí

Telefon: + 420 417 518 111

Fax: + 420 417 571 019

[www.cesky.porcelan.cz](http://www.cesky.porcelan.cz)

[info@cesky.porcelan.cz](mailto:info@cesky.porcelan.cz)





# Zpráva

## o vztazích mezi propojenými osobami

vypracovaná podle ust. § 82  
zák. č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v platném znění

za účetní období roku 2016

ovládané společnosti

**Český porcelán, akciová společnost**

se sídlem Tovární 605/17, Dubí, PSČ 417 01

IČ: 00174238

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101

(dále ovládaná společnost)



**Představenstvo společnosti Český porcelán, a. s.**

se sídlem Tovární 605/17, Dubí, PSČ 417 01

zapsaná v OR u KS v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 101

ICČ 00174238

**předkládá**

**Zprávu o vztazích mezi propojenými osobami**

**vypracovanou podle ust. § 82 zák. č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích  
v platném znění (dále jen „zpráva o vztazích“).**

## **1. DEFINICE OVLÁDANÝCH, OVLÁDAJÍCÍCH A PROPOJENÝCH OSOB**

### **1.1. Základní identifikace ovládané osoby**

Obchodní společnost : Český porcelán, a. s.

Sídlo : Tovární 605/17, Dubí 417 01 :

Identifikační číslo : 00174238

Společnost je zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u KS v Ústí nad Labem  
oddíl B, vložka 101

### **1.2. Základní identifikace ovládající osoby (dále i propojená osoba)**

Přímou ovládající osobou obchodní společnosti Český porcelán, a. s. je:

Fyzická osoba : Ing. Vladimír Feix, dr. h. c.

Sídlo : Lesní 209/1, Dubí 417 02

1.3. Struktura vztahů mezi propojenými osobami – osoby ovládané stejnou ovládající osobou, ke kterým měla obchodní společnost Český porcelán, a. s. v účetním období vztah (§ 82, odst. 2a zákona č. 90/2012 Sb.)

Ovládající osoba uvedená v článku 1. 2. neovládá ve smyslu § 82 zákona o obchodních korporacích žádné další společnosti, se kterými by obchodní společnost Český porcelán, a. s. měla v účetním období vztah.

1.4. Úloha ovládané osoby (§ 82, odst. 2b zákona č. 90/2012 Sb.)

Hlavní činností ovládané osoby v minulém účetním období byla výroba a prodej porcelánu a to jak užitkového tak i figurálního.

1.5. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládající osoba má akcie ovládané osoby, jejichž souhrnná jmenovitá hodnota činí 46,56 %.

## **2. PŘEHLED SMLUV UZAVŘENÝCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI (§ 82, odst. 2 e a f zákona č. 90/2012 Sb.)**

Nebyly uzavřeny žádné smlouvy mezi propojenými osobami.

## **3. OSTATNÍ OPATŘENÍ PŘIJATÉ NEBO USKUTEČNĚNÉ V ZÁJMU A NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB V ROCE 2016 ((§ 82, ODS. 2D ZÁKONA Č. 90/2012 SB.)**

Jedná se o jednání, které se týká majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky.

V účetním období nebyly učiněny mezi ovládanou osobou a ovládající osobou nebo ostatními propojenými osobami žádné jiné právní úkony ani přijata nebo uskutečněna ostatní opatření v zájmu nebo na popud této ovládající osoby nebo ostatních propojených osob, z nichž by vznikla újma nebo prospěch, výhoda či nevýhoda.

#### 4. PROHLÁŠENÍ (ZHODNOCENÍ VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI)

Tato zpráva o vztazích neobsahuje údaje, jejichž uvedení by mohlo způsobit vážnou újmu společnosti, jiné s ní propojené osobě. Dále v ní nejsou uvedeny údaje, které tvoří předmět obchodního tajemství společnosti a údaje, které jsou utajovanými skutečnostmi podle zvláštního zákona. Představenstvo obchodní společnosti prohlašuje, že postupovali při shromáždění těchto údajů a informací s péčí řádného hospodáře.

#### 5. PŘEZKOUMÁNÍ ZPRÁVY DOZORČÍ RADOU


Dozorčí rada společnosti Český porcelán přezkoumala zprávu o vztazích dne

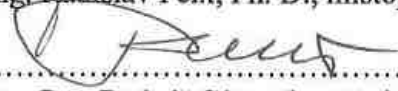
.....

V Dubí dne 12. 4. 2017 .....

**Představenstvo společnosti Český porcelán, a. s.**

  
.....  
Ing. Vladimír Feix, dr. h. c., předseda představenstva

  
.....  
Ing. Radislav Feix, Ph. D., místopředseda představenstva

  
.....  
Ing. Petr Bednář CSc., člen představenstva